

Tandlæge Maja Fynbo Adams ApS
Slotsgade 2
8700 Horsens

CVR-nr. 31 15 16 78

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021
(Selskabets 14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2021

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Tandlæge Maja Fynbo Adams ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 8. december 2021

Direktion:

Maja Fynbo Adams

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Maja Fynbo Adams ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Maja Fynbo Adams ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 8. december 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlæge Maja Fynbo Adams ApS
Slotsgade 2
8700 Horsens

CVR nr.: 31 15 16 78

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion: Maja Fynbo Adams

Ejerforhold: Maja Fynbo Adams

Revisor: Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Maja Fynbo Adams ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2020</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-275.895	-85.989
Personaleomkostninger	1	<u>775.369</u>	<u>294.643</u>
Resultat før afskrivninger		-1.051.264	-380.632
Afskrivninger		<u>56.910</u>	<u>23.956</u>
Resultat af primær drift		-1.108.174	-404.588
Resultat af kapitalinteresser	2	1.880.503	693.943
Finansielle indtægter	3	77.354	1.075
Finansielle omkostninger	4	<u>91.787</u>	<u>82.376</u>
Resultat før skat		757.895	208.054
Skat af årets resultat	5	<u>114.472</u>	<u>42.492</u>
Årets resultat		<u>643.423</u>	<u>165.562</u>
Resultatdisponering			
Årets resultat		643.423	165.562
Overført fra tidligere år		<u>1.675.194</u>	<u>1.525.538</u>
Til disposition		<u>2.318.617</u>	<u>1.691.100</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		237.215	15.906
Udlodning af udbytte		381.373	0
Overført til næste år		<u>1.700.029</u>	<u>1.675.194</u>
I alt		<u>2.318.617</u>	<u>1.691.100</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2020</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		870.381	918.291
Immaterielle anlægsaktiver i alt		870.381	918.291
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt		51.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.566.328	1.329.113
Deposita		18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.584.328	1.347.113
Anlægsaktiver i alt		2.505.709	2.265.404
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.965.751	1.685.652
Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse		181.373	0
Tilgodehavender i alt		2.147.124	1.685.652
Andre værdipapirer og kapitalandele		129.433	94.688
Værdipapirer og kapitalandele i alt		129.433	94.688
Likvide beholdninger		0	347.013
Likvide beholdninger i alt		0	347.013
Omsætningsaktiver i alt		2.276.557	2.127.354
Aktiver i alt		4.782.266	4.392.758

Balance 30. juni

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2020</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.201.328	964.113
Forslag til udbytte		381.373	0
Overført overskud		<u>1.700.029</u>	<u>1.675.194</u>
Egenkapital i alt		<u>3.407.730</u>	<u>2.764.307</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>96.475</u>	<u>69.665</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>96.475</u>	<u>69.665</u>
Kreditinstitutter		913.297	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	21.250
Selskabsskat		85.967	28.704
Anden gæld		<u>258.798</u>	<u>1.508.832</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.278.062</u>	<u>1.558.786</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.278.062</u>	<u>1.558.786</u>
Passiver i alt		<u>4.782.266</u>	<u>4.392.758</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Eventualposter	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020/21	2020
	Gager og lønninger	634.864	239.527
	Pensioner	72.685	36.343
	Andre omkostninger til social sikring	5.261	1.420
	Øvrige personaleomkostninger	62.559	17.354
	Personaleomkostninger i alt	775.369	294.643
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.		
2	Resultat af kapitalinteresser	2020/21	2020
	Andel af resultat fra SMIL Horsens A/S	228.091	0
	Andel af resultat fra Overmarksgården ApS	9.124	15.906
	Andel af resultat fra Svendehjemmet I/S	61.587	37.811
	Andel af resultat fra Hovedgård Tandklinik I/S	0	28.304
	Andel af resultat fra Tandlægerne Slotsgade I/S	1.581.701	611.923
	Resultat af kapitalinteresser i alt	1.880.503	693.943
3	Finansielle indtægter	2020/21	2020
	Finansielle indtægter associerede virksomheder	29.064	0
	Øvrige finansielle indtægter	48.290	1.075
	Finansielle indtægter i alt	77.354	1.075
4	Finansielle omkostninger	2020/21	2020
	Øvrige finansielle omkostninger	91.787	82.376
	Finansielle omkostninger i alt	91.787	82.376

Noter til årsrapporten

5	Skat af årets resultat	2020/21	2020
	Årets aktuelle skat	87.582	0
	Årets udskudte skat	26.810	42.492
	Regulering af tidl. års skat	80	0
	Skat af årets resultat i alt	114.472	42.492

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Eventualposter

Hæftelser

Selskabet er interessent i Tandlægerne Slotsgade I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 2.703 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 1.247 på balancedagen.

Selskabet er interessent i Svendehjemmet I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 7.062 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 5.776 på balancedagen.