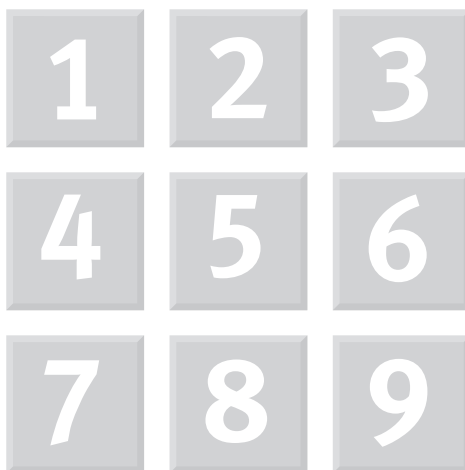


**Tandlægerne Lis Birkdal & Karsten
Møller ApS**

Amagerbrogade 232 A
2300 København S

CVR-nr. 14 35 23 76



**Årsrapport for perioden
1. juli 2018 til 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. september 2019

Lis Birkdal Møller
dirigent



DØSSING & PARTNERE

Godkendt Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	9
Balance pr. 30. juni 2019	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne Lis Birkdal & Karsten Møller ApS
Amagerbrogade 232 A
2300 København S

Telefon: 32 58 00 40

CVR-nr.: 14 35 23 76

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Stiftet: 28. juni 1990

Hjemsted: København

Direktion

Lis Birkdal Møller, direktør
Karsten Ove Møller, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE
Godkendt Revisionsinteressentskab
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Tandlægerne Lis Birkdal & Karsten Møller ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. august 2019

Direktion

Lis Birkdal Møller
direktør

Karsten Ove Møller
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Tandlægerne Lis Birkdal & Karsten Møller ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægerne Lis Birkdal & Karsten Møller ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 23. august 2019

DØSSING & PARTNERE
Godkendt Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 54 87 99 11

Torben Fritzboeger
godkendt revisor
MNE-nr. mne2720

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 565.408, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 443.638.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglen i selskabsloven. Det er ledelsens forventning at udviklingen i de kommende år vil være positiv og at selskabskapitalen vil være reetableret ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og selskabets fortsatte drift er derfor betinget af en fastholdelse af de nuværende kreditfaciliteter hos selskabets anpartshavere og pengeinstitut, samt fremtidige positive resultater.

Selskabets anpartshavere har afgivet tilsagn til løbende at støtte selskabet økonomisk, såfremt der vil opstå behov herfor, hvorfor selskabets ledelse har aflagt årsrapporten efter going concern princippet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Lis Birkdal & Karsten Møller ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 balance-dagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedssituation og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		1.589.349	1.952.409
Personaleomkostninger	1	-1.970.151	-2.082.000
Resultat før af- og nedskrivninger		-380.802	-129.591
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-71.905	-29.190
Andre driftsomkostninger		-87.500	0
Resultat før finansielle poster		-540.207	-158.781
Finansielle indtægter		6.025	4.830
Finansielle omkostninger		-31.226	-298
Resultat før skat		-565.408	-154.249
Skat af årets resultat	3	0	25.426
Årets resultat		-565.408	-128.823
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-565.408	-128.823
		-565.408	-128.823

Balance pr. 30. juni 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver			
Goodwill		41.097	67.032
Immaterielle anlægsaktiver	4	41.097	67.032
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		248.379	10.349
Materielle anlægsaktiver	5	248.379	10.349
Deposita		5.500	5.500
Finansielle anlægsaktiver		5.500	5.500
Anlægsaktiver i alt		294.976	82.881
Råvarer og hjælpematerialer		13.250	13.250
Varebeholdninger		13.250	13.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		73.508	76.694
Periodeafgrænsningsposter		8.652	38.239
Tilgodehavender		82.160	114.933
Likvide beholdninger		2.335	207.553
Omsætningsaktiver i alt		97.745	335.736
Aktiver i alt		392.721	418.617

Balance pr. 30. juni 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-568.638	-3.230
Egenkapital	6	-443.638	121.770
Andre kreditinstitutter		235.709	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	235.709	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	40.000	0
Kreditinstitutter		330.198	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.801	75.131
Anden gæld		197.651	221.716
Kortfristede gældsforpligtelser		600.650	296.847
Gældsforpligtelser i alt		836.359	296.847
Passiver i alt		392.721	418.617
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Eventualposter mv.	9		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.090.265	1.132.722
Pensioner	649.214	748.449
Andre omkostninger til social sikring	33.765	31.140
Andre personaleomkostninger	196.907	169.689
	<u>1.970.151</u>	<u>2.082.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	25.935	25.935
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	45.970	3.255
	<u>71.905</u>	<u>29.190</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	25.935	25.935
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.970	3.255
	<u>71.905</u>	<u>29.190</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	-29.981
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	4.555
	<u>0</u>	<u>-25.426</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2018	1.389.347
Kostpris 30. juni 2019	1.389.347
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	1.322.315
Årets afskrivninger	25.935
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	1.348.250
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u><u>41.097</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2018	826.451
Tilgang i årets løb	655.500
Afgang i årets løb	-371.500
Kostpris 30. juni 2019	1.110.451
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	816.102
Årets afskrivninger	45.970
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	862.072
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u><u>248.379</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	-3.230	121.770
Årets resultat	0	-565.408	-565.408
Egenkapital 30. juni 2019	125.000	-568.638	-443.638

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2018	Gæld 30. juni 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	0	275.709	40.000	70.000
	0	275.709	40.000	70.000

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglen i selskabsloven. Det er ledelsens forventning at udviklingen i de kommende år vil være positiv og at selskabskapitalen vil være reetableret ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og selskabets fortsatte drift er derfor betinget af en fastholdelse af de nuværende kreditfaciliteter hos selskabets anpartshavere og pengeinstitut, samt fremtidige positive resultater.

Selskabets anpartshavere har afgivet tilsagn til løbende at støtte selskabet økonomisk, såfremt der vil opstå behov herfor, hvorfor selskabets ledelse har aflagt årsrapporten efter going concern princippet.

9 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 56.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lis Birkdal Møller

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-936330567669

IP: 85.235.xxx.xxx

2019-09-17 09:39:27Z

NEM ID 

Karsten Ove Møller

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-542291554536

IP: 85.235.xxx.xxx

2019-09-17 09:53:46Z

NEM ID 

Torben Fritzbøger

Godkendt revisor

Serienummer: CVR:54879911-RID:1078841985786

IP: 195.225.xxx.xxx

2019-09-17 09:54:54Z

NEM ID 

Lis Birkdal Møller

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-936330567669

IP: 85.235.xxx.xxx

2019-09-17 10:13:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: AKTKQ-4T7AO-C6FTY-8DIDG-26T0K-YSLF4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>