



Tandlægerne ved Nyhavn ApS

Peder Skrams Gade 1

1054 København K

CVR-nr. 30081412

Årsrapport

01-10-2017 - 30-09-2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 02-03-2019

Taraneh Souresrafil
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor FSR

**Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Industrivej 2, 4683 Rønnede**

**Tlf. 56 57 95 47 · Fax 56 57 95 49
info@bprevision.dk · www.bprevision.dk
Sikker mail: sikkerpost@bprevision.dk**

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Udtalelse om ledelsesberetningen	5
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Tandlægerne ved Nyhavn ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 for Tandlægerne ved Nyhavn 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. 30-09-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 02-03-2019

Direktion

Taraneh Souresrafil
Direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Tandlægerne ved Nyhavn ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tandlægerne ved Nyhavn ApS for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. På grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for at udtrykke en konklusion om regnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Ledelsen har ikke kunnet fremskaffe dokumentation for tilstedeværelsen og værdiansættelsen for goodwill, andre immaterielle anlægsaktiver, andre anlæg, driftsmidler og inventar ved årets udgang. Vi har ikke været i stand til at udføre handlinger, som vi anser nødvendige for at kunne bekræfte eller verificere tilstedeværelsen og værdiansættelsen af goodwill, andre immaterielle anlægsaktiver, andre anlæg, driftsmidler og inventar, der er indregnet i balancen med i alt 3.021.337 kr. pr. 30. september 2018.

Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer er nødvendige i relation til goodwill, andre immaterielle anlægsaktiver, andre anlæg, driftsmidler og inventar samt resultatopgørelsen.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis til at udforme en konklusion om årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabets årsregnskab er med virkning for indeværende regnskabsår reviewet. Sammenligningstillene i årsregnskabet er ikke omfattet af vores review, som det også fremgår af regnskabet.

Tandlægerne ved Nyhavn ApS

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores review af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Klippinge, den 02-03-2019

bp-revision, registrerede revisorer
godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen
Registreret revisor
mne10769

Tandlægerne ved Nyhavn ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tandlægerne ved Nyhavn ApS Peder Skrams Gade 1 1054 København K
Telefon	60653136
E-mail	souesrafil10@yahoo.dk
CVR-nr.	30081412
Regnskabsår	01-10-2017 - 30-09-2018
Direktion	Taraneh Souesrafil, Direktør
Revisor	bp-revision, registrerede revisorer godkendt revisionsfirma Råmosevej 11A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 udviser et resultat på kr. 101.385, og selskabets balance pr. 30-09-2018 udviser en balancesum på kr. 3.174.856, og en egenkapital på kr. 1.037.955.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Tandlægerne ved Nyhavn ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer, bildrift mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	20 år	0%
Goodwill	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10%

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

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.203.328	1.928.470
Personaleomkostninger	1	-1.736.617	-1.861.631
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-257.742	-257.742
Driftsresultat		<u>208.969</u>	<u>-190.903</u>
Andre finansielle indtægter		4.020	6.951
Finansielle omkostninger		-93.674	-82.433
Resultat før skat		<u>119.315</u>	<u>-266.385</u>
Skat af årets resultat	2	-17.930	-18.970
Årets resultat		<u>101.385</u>	<u>-285.355</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		54.000	52.900
Overført resultat		47.385	-338.255
Resultatdisponering		<u>101.385</u>	<u>-285.355</u>

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	3	1.460.800	1.552.100
Goodwill	4	1.083.936	1.162.952
Immaterielle anlægsaktiver		<u>2.544.736</u>	<u>2.715.052</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	476.601	483.727
Materielle anlægsaktiver		<u>476.601</u>	<u>483.727</u>
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver		<u>3.036.337</u>	<u>3.213.779</u>
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.388	66.645
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	2.900
Andre tilgodehavender		0	5.271
Tilgodehavender		<u>88.388</u>	<u>74.816</u>
Likvide beholdninger		131	506
Omsætningsaktiver		<u>138.519</u>	<u>125.322</u>
Aktiver		<u>3.174.856</u>	<u>3.339.101</u>

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	858.955	811.571
Udbytte for regnskabsåret	8	54.000	52.900
Egenkapital		1.037.955	989.471
Hensættelser til udskudt skat		344.684	362.022
Hensatte forpligtelser		344.684	362.022
Gæld til kreditinstitutter		737.142	947.668
Langfristede gældsforpligtelser	9	737.142	947.668
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		207.600	201.000
Gæld til banker		450.989	392.258
Modtagne forudbetalinger fra kunder		17.914	11.017
Leverandører af varer og tjenesteydelser		167.928	107.442
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		210.644	328.223
Kortfristede gældsforpligtelser		1.055.075	1.039.940
Gældsforpligtelser		1.792.217	1.987.608
Passiver		3.174.856	3.339.101
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.351.035	1.503.169
Pensioner	131.817	116.453
Andre omkostninger til social sikring	21.074	27.230
Andre personaleomkostninger	232.691	214.779
Personaleomkostninger i alt	<u>1.736.617</u>	<u>1.861.631</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>5</u>
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	46.860	46.337
Regulering udskudt skat	-17.338	-27.367
Skat vedr. tidligere år	-11.592	0
Skat af årets resultat	<u>17.930</u>	<u>18.970</u>
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	<u>1.826.000</u>	<u>1.826.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.826.000</u>	<u>1.826.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-273.900	-182.600
Årets afskrivninger	-91.300	-91.300
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-365.200</u>	<u>-273.900</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.460.800</u>	<u>1.552.100</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	<u>1.580.301</u>	<u>1.580.301</u>
Kostpris ultimo	<u>1.580.301</u>	<u>1.580.301</u>
Af- og nedskrivninger primo	-417.349	-338.333
Årets afskrivninger	-79.016	-79.016
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-496.365</u>	<u>-417.349</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.083.936</u>	<u>1.162.952</u>

Noter

	2017/18	2016/17	
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	1.188.140	1.064.282	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	80.300	123.858	
Kostpris ultimo	<u>1.268.440</u>	<u>1.188.140</u>	
Af- og nedskrivninger primo	-704.413	-616.987	
Årets afskrivninger	-87.426	-87.426	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-791.839</u>	<u>-704.413</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>476.601</u>	<u>483.727</u>	
6. Virksomhedskapital			
Saldo primo	125.000	125.000	
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
7. Overført resultat			
Saldo primo	811.570	1.149.826	
Årets tilgang	47.385	-338.255	
Saldo ultimo	<u>858.955</u>	<u>811.571</u>	
8. Udbytte for regnskabsåret			
Saldo primo	52.900	51.700	
Årets tilgang	54.000	52.900	
Årets afgang	-52.900	-51.700	
Saldo ultimo	<u>54.000</u>	<u>52.900</u>	
9. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	737.142	207.600	0
	<u>737.142</u>	<u>207.600</u>	<u>0</u>
10. Eventualforpligtelser			
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.			

Noter

2017/18

2016/17

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut mm. er der deponeret ejerpantebrev på nom. kr. 1.000.000 med pant i driftsmidler og inventar, goodwill og lejerettigheder vedrørende kliniklokalerne.

Bogført værdi af pantsikret gæld udgør pr. 30.09.2018 kr. 1.395.731.

Bogført værdi af pantsikret aktiver udgør pr. 30.09.2018 kr. 3.021.337.

Ellers er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.