

Tandlægerne ved Nyhavn ApS

Peder Skrams Gade 1, kl, tv,
1054 København K

CVR-nr. 30081412

Årsrapport

01-10-2018 - 30-09-2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22-01-2020

Taraneh Souresrafil
Dirigent

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019 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. 30-09-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22-01-2020

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 01-10-2018 - 30-09-2019, 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 kr. 2.763.595 pr. 30. september 2019.

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.

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 22-01-2020

bp-revision ApS, registrerede revisorer

godkendt revisionsfirma

CVR-nr. 28842562

Bent Pedersen

Registreret revisor

mne10769

Tandlægerne ved Nyhavn ApS

Virksomhedsoplysninger



Virksomheden	Tandlægerne ved Nyhavn ApS Peder Skrams Gade 1, kl, tv, 1054 København K
CVR-nr.	30081412
Regnskabsår	01-10-2018 - 30-09-2019
Direktion	Taraneh Souresrafil, Direktør
Revisor	bp-revision ApS, registrerede revisorer godkendt revisionsfirma Råmosevej 11A 4672 Klippinge
CVR-nr.	28842562

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019 udviser et resultat på kr. -225.766, og selskabets balance pr. 30-09-2019 udviser en balancesum på kr. 2.858.777, og en egenkapital på kr. 758.189.

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 2018/19 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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, lokaler og administration.

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%

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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. 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	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		1.634.845	2.203.328
Personaleomkostninger	1	-1.586.157	-1.736.617
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-257.742	-257.742
Driftsresultat		-209.054	208.969
Andre finansielle indtægter		1.200	4.020
Finansielle omkostninger		-81.104	-93.674
Resultat før skat		-288.958	119.315
Skat af årets resultat	2	63.192	-17.930
Årets resultat		-225.766	101.385
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		55.300	54.000
Overført resultat		-281.066	47.385
Resultatdisponering		-225.766	101.385

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	3	1.369.500	1.460.800
Goodwill	4	1.004.920	1.083.936
Immaterielle anlægsaktiver		2.374.420	2.544.736
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	389.175	476.601
Materielle anlægsaktiver		389.175	476.601
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver		15.000	15.000
Anlægsaktiver		2.778.595	3.036.337
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.162	88.388
Tilgodehavender		28.162	88.388
Likvide beholdninger		2.020	131
Omsætningsaktiver		80.182	138.519
Aktiver		2.858.777	3.174.856

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	577.889	858.955
Udbytte for regnskabsåret	8	55.300	54.000
Egenkapital		758.189	1.037.955
Hensættelser til udskudt skat		281.492	344.684
Hensatte forpligtelser		281.492	344.684
Gæld til kreditinstitutter		516.696	737.142
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		9.314	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	526.010	737.142
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		217.000	207.600
Gæld til banker		465.282	450.989
Modtagne forudbetalinger fra kunder		102.918	17.914
Leverandører af varer og tjenesteydelser		183.157	167.928
Gæld til kapitalinteressenter		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		324.729	210.644
Kortfristede gældsforpligtelser		1.293.086	1.055.075
Gældsforpligtelser		1.819.096	1.792.217
Passiver		2.858.777	3.174.856
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.275.097	1.351.035
Pensioner	130.245	131.817
Andre omkostninger til social sikring	16.441	21.074
Andre personaleomkostninger	164.374	232.691
Personaleomkostninger i alt	1.586.157	1.736.617
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	0	46.860
Regulering udskudt skat	-63.192	-17.338
Skat vedr. tidligere år	0	-11.592
Skat af årets resultat	-63.192	17.930
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	1.826.000	1.826.000
Kostpris ultimo	1.826.000	1.826.000
Af- og nedskrivninger primo	-365.200	-273.900
Årets afskrivninger	-91.300	-91.300
Af- og nedskrivninger ultimo	-456.500	-365.200
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.369.500	1.460.800
4. Goodwill		
Kostpris primo	1.580.301	1.580.301
Kostpris ultimo	1.580.301	1.580.301
Af- og nedskrivninger primo	-496.365	-417.349
Årets afskrivninger	-79.016	-79.016
Af- og nedskrivninger ultimo	-575.381	-496.365
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.004.920	1.083.936

Noter

	2018/19	2017/18
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.268.440	1.188.140
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	80.300
Kostpris ultimo	1.268.440	1.268.440
Af- og nedskrivninger primo	-791.839	-704.413
Årets afskrivninger	-87.426	-87.426
Af- og nedskrivninger ultimo	-879.265	-791.839
Regnskabsmæssig værdi ultimo	389.175	476.601
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
7. Overført resultat		
Saldo primo	858.955	811.570
Årets tilgang	-281.066	47.385
Saldo ultimo	577.889	858.955
8. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	54.000	52.900
Årets tilgang	55.300	54.000
Årets afgang	-54.000	-52.900
Saldo ultimo	55.300	54.000

Noter

2018/19

2017/18

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	516.696	217.000	0
Anden gæld	9.314	0	9.314
	526.010	217.000	9.314

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

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. 30.09.2019 kr. 1.198.978.

Bogført værdi af pantsikret aktiver udgør pr. 30.09.2019 kr. 2.763.595.

Ellers er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.