

*Tandlægeselskabet Marie Nielsen ApS  
Palægade 7  
1261 København K*

*CVR-nummer: 34694265*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2015 - 30. september 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/3 2017



Marie Nielsen

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Tandlægeselskabet Marie Nielsen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 16 /2 2017

**Direktion**



Marie Ann Nielsen

**Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Marie Nielsen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Marie Nielsen ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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, 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 Etske 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.

Frederiksberg, den 16. februar 2017

TimeVision Frederiksberg  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 31943582

  
Henning Jensen  
Registreret Revisor

  
Torben Bille Jensen  
Registreret Revisor

**Selskabet**

Tandlægeselskabet Marie Nielsen ApS  
Palægade 7  
1261 København K

**Direktion**

CVR-nr.: 34 69 42 65  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Marie Ann Nielsen

**Revisor**

TimeVision Frederiksberg  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Falkoner Allé 1, 6.  
2000 Frederiksberg

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af tandlægevirksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for 01.10.15 – 30.09.16 udviser et resultat på kr. -33.147 mod t.kr. -51 for 01.10.14 – 30.09.15 og en egenkapital pr. 30.09.16 på kr. -20.089.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## GENERELT

Årsregnskabet for Tandlægeselskabet Marie Nielsen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede- og associerede virksomheders resultater efter skat.

### **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 aconto skatteordningen mv.

### **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**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

### **Tilgodehavender**

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

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

### **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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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



## RESULTATOPGØRELSE

1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

---

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-22.683</b>	<b>-52.465</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-32.135	-32.135
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-54.818</b>	<b>-84.600</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	22.938	34.201
Andre finansielle omkostninger	-8.356	-10.651
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-40.236</b>	<b>-61.050</b>
Skat af årets resultat	7.089	10.249
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-33.147</b>	<b>-50.801</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-33.147	-50.801
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-33.147</b>	<b>-50.801</b>

## AKTIVER

---

	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill	53.560	85.696
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>53.560</b>	<b>85.696</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>53.560</b>	<b>85.696</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	69.793	77.207
Udskudt skatteaktiv	28.271	19.582
<b>Tilgodehavender</b>	<b>98.064</b>	<b>96.789</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>16</b>	<b>4.277</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>98.080</b>	<b>101.066</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>151.640</b>	<b>186.762</b>

## PASSIVER

	2016 DKK	2015 DKK
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-100.089	-66.941
<b>1 EGENKAPITAL</b>	<b>-20.089</b>	<b>13.059</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.168	23.564
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	1.488	1.704
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	159.073	148.435
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>171.729</b>	<b>173.703</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>171.729</b>	<b>173.703</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>151.640</b>	<b>186.762</b>
2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>1 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-66.942	-33.147	-100.089
	<u>13.058</u>	<u>-33.147</u>	<u>-20.089</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabet blev stiftet i 2012 ved kontant indbetaling med DKK 80.000.

## 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

### Leje- og leasingforpligtelser

Virksomheden har leje- og leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i balancen, der på balancedagen udgør:  
Der forefindes solidarisk hæftelse for Tandlægerne Palæcentret I/S som omfatter:

Leasingforpligtelse med variabel leasingafgift på DKK 14.000 pr. måned med en resterende løbetid på 2 måneder.

Virksomheden har endvidere en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres, dog med minimum 2 % stigning p.a. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 31.000 og har en resterende løbetid på 8 måneder.

## 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.