

*Tandlægeselskabet Marie Nielsen ApS
Palægade 7
1261 København K*

CVR-nr: 34 69 42 65

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2017 - 30. september 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/2 2019



Marie Nielsen
Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 21. februar 2019

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 2017 - 30. september 2018 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 Ethiske 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 21. februar 2019

TimeVision

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 38267132


Henning Jensen
Registreret Revisor
mne623


Torben Bille Jensen
Registreret Revisor
mne570

Selskabet	Tandlægeselskabet Marie Nielsen ApS Palægade 7 1261 København K
	CVR-nr.: 34 69 42 65
Direktion	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Marie Ann Nielsen
Revisor	TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab Falkoner Allé 1, 6. 2000 Frederiksberg

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af tandlægevirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets egenkapital pr. 30. september 2018 er negativ med kr. 198.738. Se omtalen under "noter, andre væsentlige oplysninger".

Selskabets kapital ejer har givet tilbagetrædelse erklæring på kr. 165.000 af sit tilgodehavende i selskabet.

Samtidig er der udarbejdet budgetter for Tandlægeklinikken som viser at egenkapitalen vil være positiv inden for de kommende 3 år.

Som følge heraf er regnskabet aflagt efter going Concern princippet.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 01.10.17 – 30.09.18 udviser et resultat på kr. -97.550 mod t.kr. -81 for 01.10.16 – 30.09.17 og en egenkapital pr. 30.09.18 på kr. -198.738.

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 2017/18 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 hen-satte 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 "andre eksterne omkostninger".

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	-19.302	-28.250
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-21.424	-32.135
DRIFTSRESULTAT	-40.726	-60.385
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-101.680	-10.793
Andre finansielle omkostninger	-4.873	-9.921
RESULTAT FØR SKAT	-147.279	-81.099
Skat af årets resultat	49.729	0
ÅRETS RESULTAT	-97.550	-81.099
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-97.550	-81.099
DISPONERET I ALT	-97.550	-81.099

AKTIVER

	2018 DKK	2017 DKK
Goodwill	0	21.424
Immaterielle anlægsaktiver	0	21.424
ANLÆGSAKTIVER	0	21.424
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	40.014
Udskudt skatteaktiv	78.000	28.271
Tilgodehavender	78.000	68.285
OMSÆTNINGSAKTIVER	78.000	68.285
AKTIVER	78.000	89.709

PASSIVER

	2018 DKK	2017 DKK
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-278.738	-181.188
2 EGENKAPITAL	-198.738	-101.188
Kreditinstitutter	-19	2
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.756	19.471
Anden gæld	91.880	4.127
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	165.121	167.297
Kortfristede gældsforpligtelser	276.738	190.897
GÆLDSFORPLIGTELSE	276.738	190.897
PASSIVER	78.000	89.709

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er en usikkerhed som kan rejse tvivl om selskabet evne til at forsætte driften. Selskabet har fremvist et underskud på kr. 97.550 i regnskabsåret, medens selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med kr. 198.738 den.30 september 2018.

Selskabets kapitalejer har givet tilbagetrædelses erklæring på kr. 165.000 af sit tilgodehavende i selskabet. Endvidere er der udarbejdet budgetter for Tandlægerne Palæcentret I/S, som viser en positiv udvikling de kommende år, så egenkapitalen forventes positiv inden for de kommende 3 år.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-181.188	-97.550	-278.738
	-101.188	-97.550	-198.738

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

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

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Leje- og leasingforpligtelser**

Virksomheden har en huslejeoplygtelse. Lejen pristalsreguleres, med minimum 2 % stigning p.a. Huslejeoplygtelsen er opgjort til månedligt DKK 42.000 og har en resterende løbetid på 8 måneder.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.