

*Tandlægeselskabet Marie Nielsen ApS
Palægade 7
1261 København K*

CVR-nr: 34 69 42 65

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2018 - 30. september 2019*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/3 2020



Marie Nielsen
Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 29. februar 2020

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 2018 - 30. september 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 29. februar 2020

TimeVision

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 38267132


Henning Jensen
Registreret Revisor
mne623

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
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 2019 er negativ med kr. 191.683.

Selskabets kapitalejer har givet tilbagetrædelse erklæring på kr. 175.000 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 01.10.18 – 30.09.19 udviser et resultat på kr. 7.055 mod t.kr. -98 for 01.10.17 – 30.09.18 og en egenkapital pr. 30.09.19 på kr. -191.683.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

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 2018/19 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 "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 acontoskatteordningen 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 posterings 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 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.

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.

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 nominel værdi.

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	-24.355	-19.302
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-21.424
DRIFTSRESULTAT	-24.355	-40.726
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	27.657	-101.680
Andre finansielle omkostninger	-2.595	-4.873
RESULTAT FØR SKAT	707	-147.279
Skat af årets resultat	6.348	49.729
ÅRETS RESULTAT	7.055	-97.550
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	7.055	-97.550
DISPONERET I ALT	7.055	-97.550

AKTIVER

	2019 DKK	2018 DKK
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	0
Udskudt skatteaktiv	84.348	78.000
Tilgodehavender	84.348	78.000
Likvide beholdninger	588	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	84.936	78.000
AKTIVER	84.936	78.000

PASSIVER

	2019 DKK	2018 DKK
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-271.683	-278.738
2 EGENKAPITAL	-191.683	-198.738
Kreditinstitutter	0	-19
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	19.756
Gæld til associerede virksomheder	86.428	85.920
Anden gæld	7.570	5.960
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	175.121	165.121
Kortfristede gældsforpligtelser	276.619	276.738
GÆLDSFORPLIGTELSE	276.619	276.738
PASSIVER	84.936	78.000

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2018/19	2017/18
	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 overskud på kr. 7.055 i regnskabsåret, medens selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med kr. 191.683 den.30 september 2019.

Selskabets kapitalejer har givet tilbagetrædelses erklæring på kr. 175.000 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.

Som følge heraf er regnskabet aflagt efter going Concern princippet.

2 Egenkapital

	Primo	Forslag til resultat disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-278.738	7.055	-271.683
	<u>-198.738</u>	<u>7.055</u>	<u>-191.683</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.

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

Virksomheden har en husleje-forpligtelse. Lejen pristalsreguleres, med minimum 2,5 % stigning p.a. Husleje-forpligtelsen er opgjort til månedligt DKK 18.500 og har en resterende løbetid på 6 måneder.

Virksomheden har en leasingforpligtelse på kr. 5.058 om måneden og løber frem til 31. maj 2023.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.