

*Tandlægeselskabet Marie Nielsen ApS
Palægade 7
1261 København K*

CVR-nummer: 34 69 42 65

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2022 - 30. september 2023*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/2 2024



Marie Nielsen
Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 29. januar 2024

Direktion


Marie Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Marie Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Marie Nielsen ApS for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Brøndby, den 29. januar 2024

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38267132


Henning Jensen
Registreret revisor
mne623

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tandlægeselskabet Marie Nielsen ApS Palægade 7 1261 København K
	CVR-nr.: 34 69 42 65
Direktion	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Marie Nielsen
Revisor	TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab Park Allé 295, 2. sal 2605 Brøndby

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af tandlægevirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets egenkapital pr. 30. september 2023 er negativ med kr. 183.337.

Selskabets kapitalejer har givet tilbagetrædelse erklæring på kr. 198.000 af sit tilgodehavende i selskabet.

Samtidig er der udarbejdet budgetter for Tandlægeklinikken som viser at egenkapitalen vil være positiv inden for de kommende 5 år.

Som følge heraf er regnskabet aflagt efter Going Concern princippet.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 01.10.22 – 30.09.23 udviser et resultat på kr. -6.221 mod t.kr. 59 for 01.10.21 – 30.09.22 og en egenkapital pr. 30.09.23 på kr. -183.337.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Selskabet fortsatte drift er betinget af overskud i Tandlægerne Palæcentret I/S, hvilken der også forventes i de kommende år. Vi henviser endvidere til note 1 i årsregnskabet.

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 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

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 kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers 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 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.

Kapitalandele i kapitalinteresser

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætning.

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.

RESULTATOPGØRELSE

1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	-24.849	-19.587
DRIFTSRESULTAT	-24.849	-19.587
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	19.516	84.668
Andre finansielle indtægter	0	54
Andre finansielle omkostninger	-1.108	-64
RESULTAT FØR SKAT	-6.441	65.071
Skat af årets resultat	220	-6.203
ÅRETS RESULTAT	-6.221	58.868
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-6.221	58.868
DISPONERET I ALT	-6.221	58.868

AKTIVER

	2023 DKK	2022 DKK
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Kapitalandele i kapitalinteresser	0	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	38.735	0
Finansielle anlægsaktiver	38.735	0
ANLÆGSAKTIVER	38.735	0
Udskudt skatteaktiv	80.737	80.517
Tilgodehavender	80.737	80.517
Likvide beholdninger	4.083	88
OMSÆTNINGSAKTIVER	84.820	80.605
AKTIVER	123.555	80.605

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

PASSIVER

	2023 DKK	2022 DKK
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-263.337	-257.117
EGENKAPITAL	-183.337	-177.117
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	198.000	198.000
2 Langfristede gældsforpligtelser	198.000	198.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.208	13.608
Gæld til kapitalinteressere	0	28.531
Anden gæld	11.087	9.986
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	81.597	7.597
Kortfristede gældsforpligtelser	108.892	59.722
GÆLDSFORPLIGTELSE	306.892	257.722
PASSIVER	123.555	80.605
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

2022/23
DKK2021/22
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. 6.221 i regnskabsåret, medens selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med kr. 183.337 den.30 september 2023.

Selskabets kapitalejer har givet tilbagetrædelses erklæring på kr. 198.000 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 5 år.

Som følge heraf er regnskabet aflagt efter going Concern princippet.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	198.000	198.000	0
	<u>198.000</u>	<u>198.000</u>	<u>0</u>

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

Virksomheden har som følge af andele i Tandlægerne Palæcentret I/S en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres, med minimum 2,5 % stigning p.a. Huslejeforpligtelsen er opgjort til månedligt DKK 22.100 og har en resterende løbetid på 6 måneder.

Virksomheden har af samme grund en leasingforpligtelse på kr. 7.000 om måneden og løber frem til 30. april 2028.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.