

*Tandplejerskabet Lone Nielsen ApS
Palægade 7
1261 København K*

CVR-nummer: 34 69 75 31

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2021 - 30. september 2022*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/3 2023



Lone Højbak
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Tandplejerskabet Lone 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 9. marts 2023

Direktion

Lone Højbak



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tandplejerskabet Lone Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandplejerskabet Lone Nielsen ApS for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 9. marts 2023

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38267132


Henning Jensen
Registreret revisor
mne623

Selskabet	Tandplejerskabet Lone Nielsen ApS Palægade 7 1261 København K
	CVR-nr.: 34 69 75 31
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Lone Højbak
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 2022 er negativ med kr. 236.821.

Selskabets kapital ejer har givet tilbagetrædelse erklæring på kr. 103.000 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 01.10.21-30.09.22 udviser et resultat på kr. 63.135 mod t.kr. -21 for 01.10.20 – 30.09.21 og en egenkapital pr. 30.09.22 på kr.-236.821.

Ledelsen finder årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets 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.

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

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

GENERELT

Årsregnskabet for Tandplejerskabet Lone Nielsen ApS for 2021/22 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheder og 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 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.

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE

1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	-7.500	-2.500
DRIFTSRESULTAT	-7.500	-2.500
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	84.668	-17.660
Andre finansielle omkostninger	-1.297	-1.303
RESULTAT FØR SKAT	75.871	-21.463
Skat af årets resultat	-12.736	0
ÅRETS RESULTAT	63.135	-21.463
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	63.135	-21.463
DISPONERET I ALT	63.135	-21.463

AKTIVER

	2022 DKK	2021 DKK
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Kapitalandele i kapitalinteresser	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	0
Udskudt skatteaktiv	79.017	91.754
Tilgodehavender	79.017	91.754
OMSÆTNINGSAKTIVER	79.017	91.754
AKTIVER	79.017	91.754

PASSIVER

	2022 DKK	2021 DKK
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-316.821	-379.956
EGENKAPITAL	-236.821	-299.956
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	103.000	103.000
2 Langfristede gældsforpligtelser	103.000	103.000
Kreditinstitutter	359	300
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.690	11.440
Gæld til kapitalinteresser	198.615	275.576
Anden gæld	0	990
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.174	404
Kortfristede gældsforpligtelser	212.838	288.710
GÆLDSFORPLIGTELSE	315.838	391.710
PASSIVER	79.017	91.754
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

2021/22	2020/21
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. 63.135 i regnskabsåret, medens selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med kr. 236.821 den.30 september 2022.

Selskabets kapitalejer har givet tilbagetrædelses erklæring på kr. 103.000 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	103.000	103.000	0
	103.000	103.000	0

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

Virksomheden har som følge af andele i Tandlægerne Palæcentret I/S 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 af samme grund en leasingforpligtelse på kr. 5.058 om måneden og løber frem til 31. maj 2023.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.