

*Tandlægerne Palæcentret I/S
Palægade 7
1261 København K*

CVR-nr: 34 71 02 28

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/2 2019



Marie Nielsen
Dirigent

Påtegninger	
Ledespåtegning	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 Tandlægerne Palæcentret I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 11. februar 2019

Direktion



Tandplejerselskabet Lone Nielsen ApS



Tandlægeselskabet Marie Nielsen ApS

Til den daglige ledelse i Tandlægerne Palæcentret I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Palæcentret I/S 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 11. februar 2019

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38267132


Henning Jensen
Registreret Revisor
mne623

Selskabet	Tandlægerne Palæcentret I/S Palægade 7 1261 København K
	CVR-nr.: 34 71 02 28
Direktion	Tandplejerselskabet Lone Nielsen ApS Tandlægeselskabet Marie Nielsen ApS
Revisor	TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab Falkoner Allé 1, 6. 2000 Frederiksberg

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af tandlægevirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 01.10.17 – 30.09.18 udviser et resultat på kr. -203.360 mod t.kr. -22 for 01.10.16 – 30.09.17 og en egenkapital pr. 30.09.18 på kr. -386.279.

Ledelsen finder årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter, men årets resultat har været præget af manglende udlejning af lokaler, alt for stor husleje, samt ekstra omkostninger i forbindelse med tyveri fra medarbejder. Selskabet har nu fået udlejet et lokale, samtidig med at man har fået huslejen nedsat til det halve. Resultatet for det kommende år forventes at blive positivt og egenkapitalen forventes reetableret inden for 3 til 4 år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Selskabet har for det kommende år fået nedsat sin husleje væsentlig, hvilken vil påvirke det selskabet i positiv retning.

GENERELT

Årsregnskabet for Tandlægerne Palæcentret I/S 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 hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 "nettoomsætning, andre drifts indtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt behandlingen er afslutte, og dette er sket inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter indtægter vedrørende udlejning af lokaler.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	401.898	512.269
1 Personaleomkostninger	-451.845	-374.333
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-81.229	-81.229
DRIFTSRESULTAT	-131.176	56.707
Andre finansielle indtægter	2	0
Andre finansielle omkostninger	-72.186	-78.293
RESULTAT FØR SKAT	-203.360	-21.586
ÅRETS RESULTAT	-203.360	-21.586
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-203.360	-21.586
DISPONERET I ALT	-203.360	-21.586

AKTIVER

	2018 DKK	2017 DKK
Goodwill	73.283	154.512
Immaterielle anlægsaktiver	73.283	154.512
Deposita	281.618	259.679
Finansielle anlægsaktiver	281.618	259.679
ANLÆGSAKTIVER	354.901	414.191
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	6.175	5.186
Varebeholdninger	6.175	5.186
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	337.359	264.702
Tilgodehavender	337.359	264.702
Likvide beholdninger	2.141	5.046
OMSÆTNINGSAKTIVER	345.675	274.934
AKTIVER	700.576	689.125

PASSIVER

	2018 DKK	2017 DKK
Overført resultat	-386.279	-129.687
2 EGENKAPITAL	-386.279	-129.687
Kreditinstitutter	335.315	353.878
Modtagne forudbetalinger fra kunder	59.102	32.395
Leverandører af varer og tjenesteydelser	568.071	324.922
Anden gæld	124.367	107.617
Kortfristede gældsforpligtelser	1.086.855	818.812
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.086.855	818.812
PASSIVER	700.576	689.125
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	3	3
Lønninger	432.889	353.661
Andre omkostninger til social sikring	18.956	20.672
Personaleomkostninger i alt	451.845	374.333

	Primo	Overførsel	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital				
Overført resultat	-129.687	-53.232	-203.360	-386.279
	-129.687	-53.232	-203.360	-386.279

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har en huslejeforpligtelse på 8 mdr. husleje til en samlet værdi TDKK 336.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.