

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

*CVR-nr: 34 71 02 28*

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

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 3/3 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 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 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.

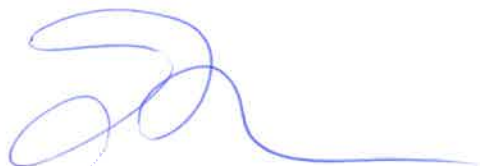
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 19. februar 2020

**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 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 19. februar 2020

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**

Resultatopførelsen for 01.10.18 – 30.09.19 udviser et resultat på kr. 55.318 mod t.kr. -203 for 01.10.17 – 30.09.18 og en egenkapital pr. 30.09.19 på kr. -376.796.

Ledelsen finder årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter, men årets resultat har været præget af store nedskrivninger på tilgodehavender

Resultatet for det kommende år forventes at blive positivt og egenkapitalen forventes reetableret inden for 3 til 5 år.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## GENERELT

Årsregnskabet for Tandlægerne Palæcentret I/S 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 "nettoomsætning, andre driftsindtægter, 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.

#### **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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



	2018/19 DKK	2017/18 DKK
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>647.638</b>	<b>401.898</b>
1 Personaleomkostninger	-446.674	-451.845
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-73.283	-81.229
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>127.681</b>	<b>-131.176</b>
Andre finansielle indtægter	0	2
Andre finansielle omkostninger	-72.363	-72.186
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>55.318</b>	<b>-203.360</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>55.318</b>	<b>-203.360</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	55.318	-203.360
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>55.318</b>	<b>-203.360</b>

## AKTIVER

	2019 DKK	2018 DKK
Goodwill	0	73.283
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>73.283</b>
Deposita	89.211	281.618
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>89.211</b>	<b>281.618</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>89.211</b>	<b>354.901</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	5.187	6.175
<b>Varebeholdninger</b>	<b>5.187</b>	<b>6.175</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	258.470	337.359
<b>Tilgodehavender</b>	<b>258.470</b>	<b>337.359</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.000</b>	<b>2.141</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>265.657</b>	<b>345.675</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>354.868</b>	<b>700.576</b>

## PASSIVER

	2019 DKK	2018 DKK
Overført resultat	-376.796	-386.279
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b>-376.796</b>	<b>-386.279</b>
Kreditinstitutter	260.116	335.315
Modtagne forudbetalinger fra kunder	46.848	59.102
Leverandører af varer og tjenesteydelser	275.266	568.071
Anden gæld	149.434	124.367
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>731.664</b>	<b>1.086.855</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>731.664</b>	<b>1.086.855</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>354.868</b>	<b>700.576</b>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	3	3
Lønninger	398.661	432.889
Pensioner	28.649	0
Andre omkostninger til social sikring	19.364	18.956
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>446.674</b>	<b>451.845</b>

	Primo	Overførsel	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>				
Overført resultat	-386.279	-45.835	55.318	-376.796
	<b>-386.279</b>	<b>-45.835</b>	<b>55.318</b>	<b>-376.796</b>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Virksomheden har en huslejeforpligtelse på 6 mdr. husleje til en samlet værdi TDKK 111.

Virksomheden har en leasings forpligtelse TDKK kr. 5 om måneden frem til 31. maj 2023

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.