
Tandlæge Nadia Yousaf ApS

Amagerbrogade 232A, 2. th., 2300 København S

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 41 11 61 88

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 29/11 2023

Nadia Yousaf
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Tandlæge Nadia Yousaf ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 29. november 2023

Direktion

Nadia Yousaf
Adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlæge Nadia Yousaf ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Nadia Yousaf ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 29. november 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Nadia Yousaf ApS Amagerbrogade 232A, 2. th, 2300 København S CVR-nr: 41 11 61 88 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Hjemstedskommune: København S
Direktion	Nadia Yousaf
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		1.707.797	1.772.171
Personaleomkostninger	4	-1.428.793	-1.241.412
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-223.415	-223.415
Resultat før finansielle poster		55.589	307.344
Finansielle indtægter		0	300
Finansielle omkostninger		-112.643	-100.369
Resultat før skat		-57.054	207.275
Skat af årets resultat	5	12.166	-46.233
Årets resultat		-44.888	161.042

Resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-44.888	161.042
	-44.888	161.042

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Goodwill		1.152.083	1.327.083
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.152.083	1.327.083
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		79.218	127.633
Materielle anlægsaktiver	7	79.218	127.633
Deposita	8	22.481	22.481
Finansielle anlægsaktiver		22.481	22.481
Anlægsaktiver		1.253.782	1.477.197
Færdigvarer og handelsvarer		25.000	25.000
Varebeholdninger		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.723	77.102
Udskudt skatteaktiv	9	58.478	46.312
Periodeafgrænsningsposter		19.921	6.320
Tilgodehavender		120.122	129.734
Likvide beholdninger		72.720	24.610
Omsætningsaktiver		217.842	179.344
Aktiver		1.471.624	1.656.541

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-370.779	-325.891
Egenkapital		-330.779	-285.891
Kreditinstitutter		1.200.156	1.247.258
Anden gæld		0	48.401
Langfristede gældsforpligtelser	10	1.200.156	1.295.659
Kreditinstitutter	10	348.000	348.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		30.721	48.952
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	15.845
Anden gæld	10	223.526	233.976
Kortfristede gældsforpligtelser		602.247	646.773
Gældsforpligtelser		1.802.403	1.942.432
Passiver		1.471.624	1.656.541
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	40.000	-325.891	-285.891
Årets resultat	0	-44.888	-44.888
Egenkapital 30. juni	40.000	-370.779	-330.779

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af den nominelle selskabskapital. Ledelsen har iagtaget selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at kunne reetablere den nominelle selskabskapital over en årrække ved egen indtjening.

Herudover har selskabets ultimative kapitalejer givet tilsagn om finansiel støtte. Støtteerklæringen er gældende indtil afholdelse af den ordinære generalforsamling i 2024.

På baggrund af forventningerne til den økonomiske udvikling i 2023/24 regnskabsåret, samt tilkendegivelsen fra selskabets kapitalejer, er det ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig finansiering til selskabets fortsatte drift.

Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
3. Andre driftsindtægter		
Kompensation ifm. Covid-19.	0	0
Øvrige indtægter	0	212.507
	<u>0</u>	<u>212.507</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
4. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.328.247	1.133.493
Pensioner	74.578	80.007
Andre omkostninger til social sikring	25.968	27.912
	<u>1.428.793</u>	<u>1.241.412</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
--	----------	----------

Noter til årsregnskabet

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-12.166	46.233
	<u>-12.166</u>	<u>46.233</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
	DKK
Kostpris 1. juli	1.750.000
Kostpris 30. juni	<u>1.750.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	422.917
Årets afskrivninger	175.000
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>597.917</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.152.083</u>

7. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
	DKK
Kostpris 1. juli	242.075
Kostpris 30. juni	<u>242.075</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	114.442
Årets afskrivninger	48.415
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>162.857</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>79.218</u>

Noter til årsregnskabet

8. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u> DKK
Kostpris 1. juli	22.481
Kostpris 30. juni	<u>22.481</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>22.481</u>

9. Udskudt skatteaktiv

	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Udskudt skatteaktiv 1. juli	46.312	92.545
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	12.166	-46.233
Udskudt skatteaktiv 30. juni	<u>58.478</u>	<u>46.312</u>

Noter til årsregnskabet

10. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	1.200.156	1.247.258
Langfristet del	<u>1.200.156</u>	<u>1.247.258</u>
Inden for 1 år	348.000	348.000
Kortfristet del	<u>348.000</u>	<u>348.000</u>
	<u>1.548.156</u>	<u>1.595.258</u>
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	48.401
Langfristet del	<u>0</u>	<u>48.401</u>
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	223.526	233.976
	<u>223.526</u>	<u>282.377</u>
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK

11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 51 mdr.	408.928	505.147
---	---------	---------

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Nadia Yousaf ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder hjælpepakker ifm. Covid-19.

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Noter til årsregnskabet

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen varierer udbetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.