
Tandlæge Nadia Yousaf ApS

Amagerbrogade 232A, 2.th, 2300 København S

Årsrapport for 2020/21 (regnskabsår 27/1 2020 - 30/6 2021)

CVR-nr. 41 11 61 88

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 11/11 2021

Nadia Yousaf
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 27. januar 2020 - 30. juni 2021 5

Balance pr. 30. juni 2021 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. januar 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. november 2021

Direktion

Nadia Yousaf

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 27. januar 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. januar 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 revisors 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 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 11. november 2021

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: 27. januar 2020 - 30. juni 2021

Hjemstedskommune: København

Direktion

Nadia Yousaf

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse

27. januar 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/21
		17 mdr. DKK
Bruttofortjeneste		1.831.159
Personaleomkostninger	5	-1.962.672
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-313.944
Resultat før finansielle poster		-445.457
Finansielle indtægter		250
Finansielle omkostninger		-134.271
Resultat før skat		-579.478
Skat af årets resultat	6	92.545
Årets resultat		-486.933

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-486.933
	-486.933

Balance pr. 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2021
		17 mdr. DKK
Goodwill		1.502.083
Immaterielle anlægsaktiver	7	1.502.083
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		176.048
Materielle anlægsaktiver	8	176.048
Deposita		22.481
Finansielle anlægsaktiver		22.481
Anlægsaktiver		1.700.612
Varebeholdninger		25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		98.326
Andre tilgodehavender		5.026
Udskudt skatteaktiv		92.545
Periodeafgrænsningsposter		33.280
Tilgodehavender		229.177
Likvide beholdninger		27.821
Omsætningsaktiver		281.998
Aktiver		1.982.610

Balance pr. 30. juni 2021

Passiver

	Note	2021 17 mdr. DKK
Selskabskapital		40.000
Overført resultat		-486.933
Egenkapital		-446.933
Kreditinstitutter		1.543.515
Anden gæld		48.401
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.591.916
Kreditinstitutter	9	360.229
Modtagne forudbetalinger fra kunder		28.073
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.553
Anden gæld	9	439.772
Kortfristede gældsforpligtelser		837.627
Gældsforpligtelser		2.429.543
Passiver		1.982.610
Going concern	1	
Usædvanlige forhold	2	
Væsentligste aktiviteter	3	
Andre driftsindtægter	4	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10	
Anvendt regnskabspraksis	11	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	17 mdr. DKK	17 mdr. DKK	17 mdr. DKK
Egenkapital 27. januar 2020	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	-486.933	-486.933
Egenkapital 30. juni 2021	40.000	-486.933	-446.933

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af den nominelle selskabskapital. Ledelsen har iagtaget selskabslovens §119. Selskabets aktivitet udviser en negativ finansiel likviditet fra driften. Ledelsen forventer en positiv likviditet fra driften i de kommende år. Ledelsen forventer endvidere, 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 2022. Selskabets bank har ligeledes tilkendegivet fortsat at støtte op om selskabets drift.

På baggrund af forventningerne til den økonomiske udvikling i 2021/22 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 Usædvanlige forhold

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", har haft stor betydning for verdensøkonomien.

Selskabet er indtil nu påvirket negativt af virkningerne af Covid-19 grundet nedlukninger og udskydelser af planlagte behandlinger.

3 Væsentligste aktiviteter

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

4 Andre driftsindtægter

Selskabet har i året modtaget DKK 199.811 i kompensation ifm. Covid-19.

5 Personaleomkostninger

	2020/21
Lønninger	1.757.176
Pensioner	165.929
Andre omkostninger til social sikring	39.567
	1.962.672

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5
---	----------

Noter til årsregnskabet

	2020/21
	17 mdr. DKK
6 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	-92.545
	-92.545
7 Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill
	17 mdr. DKK
Kostpris 27. januar 2020	0
Tilgang i årets løb	1.750.000
Kostpris 30. juni 2021	1.750.000
Ned- og afskrivninger 27. januar 2020	0
Årets afskrivninger	247.917
Ned- og afskrivninger 30. juni 2021	247.917
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	1.502.083
8 Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	17 mdr. DKK
Kostpris 27. januar 2020	0
Tilgang i årets løb	242.075
Kostpris 30. juni 2021	242.075
Ned- og afskrivninger 27. januar 2020	0
Årets afskrivninger	66.027
Ned- og afskrivninger 30. juni 2021	66.027
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	176.048

Noter til årsregnskabet

9 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:

	2021
	17 mdr. DKK
Kreditinstitutter	
Efter 5 år	151.515
Mellem 1 og 5 år	1.392.000
Langfristet del	<u>1.543.515</u>
Inden for 1 år	348.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	12.229
Kortfristet del	<u>360.229</u>
	<u>1.903.744</u>
Anden gæld	
Mellem 1 og 5 år	48.401
Langfristet del	48.401
Øvrig kortfristet gæld	439.772
	<u>488.173</u>

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 75 mdr.	601.366
---	---------

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Nadia Yousaf ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2020/21 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved behandling indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted.

Igangværende arbejder opgøres efter produktionskriteriet.

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 distribution samt kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholderbetingelserne 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, hvistilskuddet 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

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.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

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 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 nominel værdi.