
Tandlæge Nadia Yousaf ApS

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

Årsrapport for
1. juli 2021 - 30. juni 2022

CVR-nr. 41 11 61 88

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 16/12 2022

Nadia Yousaf
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	5
Balance 30. juni 2022	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 16. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 16. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022

Hjemstedskommune: København S

Direktion

Nadia Yousaf

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/22	2020/21
		DKK 12 måneder	DKK 17 måneder
Bruttofortjeneste		1.772.171	1.831.159
Personaleomkostninger	4	-1.241.412	-1.962.672
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-223.415	-313.944
Resultat før finansielle poster		307.344	-445.457
Finansielle indtægter		300	250
Finansielle omkostninger		-100.369	-134.271
Resultat før skat		207.275	-579.478
Skat af årets resultat	5	-46.233	92.545
Årets resultat		161.042	-486.933

Resultatdisponering

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	161.042	-486.933
	161.042	-486.933

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Goodwill		1.327.083	1.502.083
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.327.083	1.502.083
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		127.633	176.048
Materielle anlægsaktiver	7	127.633	176.048
Deposita	8	22.481	22.481
Finansielle anlægsaktiver		22.481	22.481
Anlægsaktiver		1.477.197	1.700.612
Færdigvarer og handelsvarer		25.000	25.000
Varebeholdninger		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		77.102	98.326
Andre tilgodehavender		0	5.026
Udskudt skatteaktiv	9	46.312	92.545
Periodeafgrænsningsposter		6.320	33.280
Tilgodehavender		129.734	229.177
Likvide beholdninger		24.610	27.821
Omsætningsaktiver		179.344	281.998
Aktiver		1.656.541	1.982.610

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-325.891	-486.933
Egenkapital		-285.891	-446.933
Kreditinstitutter		1.247.258	1.543.515
Anden gæld		48.401	48.401
Langfristede gældsforpligtelser	10	1.295.659	1.591.916
Kreditinstitutter	10	348.000	360.229
Modtagne forudbetalinger fra kunder		48.952	28.073
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.845	9.553
Anden gæld	10	233.976	439.772
Kortfristede gældsforpligtelser		646.773	837.627
Gældsforpligtelser		1.942.432	2.429.543
Passiver		1.656.541	1.982.610
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	-486.933	-446.933
Årets resultat	0	161.042	161.042
Egenkapital 30. juni	40.000	-325.891	-285.891

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 2023.

På baggrund af forventningerne til den økonomiske udvikling i 2022/23 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

3. Andre driftsindtægter

Kompensation ifm. Covid-19.

Øvrige indtægter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
	0	199.811
	<u>212.507</u>	<u>0</u>
	212.507	199.811

4. Personaleomkostninger

Lønninger

Pensioner

Andre omkostninger til social sikring

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
	1.133.493	1.757.176
	80.007	165.929
	27.912	39.567
	<u>1.241.412</u>	<u>1.962.672</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	46.233	-92.545
	<u>46.233</u>	<u>-92.545</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	247.917
Årets afskrivninger	175.000
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>422.917</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.327.083</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	66.027
Årets afskrivninger	48.415
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>114.442</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>127.633</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>2021/22</u> DKK	<u>2020/21</u> DKK
Udskudt skatteaktiv 1. juli	92.545	0
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	<u>-46.233</u>	<u>92.545</u>
Udskudt skatteaktiv 30. juni	<u>46.312</u>	<u>92.545</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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	0	151.515
Mellem 1 og 5 år	<u>1.247.258</u>	<u>1.392.000</u>
Langfristet del	<u>1.247.258</u>	<u>1.543.515</u>
Inden for 1 år	348.000	348.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>12.229</u>
Kortfristet del	<u>348.000</u>	<u>360.229</u>
	<u>1.595.258</u>	<u>1.903.744</u>
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>48.401</u>	<u>48.401</u>
Langfristet del	<u>48.401</u>	<u>48.401</u>
Inden for 1 år	0	0
Øvrige kortfristet gæld	<u>233.976</u>	<u>439.772</u>
	<u>282.377</u>	<u>488.173</u>
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK

11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 63 mdr.	505.147	601.366
---	---------	---------

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Nadia Yousaf ApS for 2021/22 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 2021/22 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

Serviceydelser 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.

Noter til årsregnskabet

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, 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, 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.

Andre investeringsaktiver og øvrige 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.

Noter til årsregnskabet

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige 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.

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.