
Tandlæge Idelis Nuñez Beck ApS

Frederikssundsvej 168, 2700 Brønshøj

Årsrapport for 2020/21 (regnskabsår 13/8 2020 - 30/6 2021)

CVR-nr. 41 58 64 78

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 08/10 2021

Idelis Nuñez Beck
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 13. august 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 13. august 2020 - 30. juni 2021 for Tandlæge Idelis Nuñez Beck 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.

Brønshøj, den 8. oktober 2021

Direktion

Idelis Nuñez Beck

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlæge Idelis Nuñez Beck ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Idelis Nuñez Beck ApS for regnskabsåret 13. august 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 13. august 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 8. oktober 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Idelis Nuñez Beck ApS
Frederikssundsvej 168
2700 Brønshøj

CVR-nr.: 41 58 64 78
Regnskabsperiode: 13. august - 30. juni
Hjemstedskommune: København

Direktion

Idelis Nuñez Beck

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse

13. august 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.254.348
Personaleomkostninger	4	-1.667.745
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5	<u>-170.268</u>
Resultat før finansielle poster		-583.665
Finansielle omkostninger	6	<u>-84.823</u>
Resultat før skat		-668.488
Skat af årets resultat	7	<u>153.241</u>
Årets resultat		<u>-515.247</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-515.247</u>
		<u>-515.247</u>

Balance pr. 30. juni 2021

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u> DKK
Goodwill		850.444
Immaterielle anlægsaktiver	8	850.444
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		901.956
Indretning af lejede lokaler		109.685
Materielle anlægsaktiver	9	1.011.641
Deposita		20.996
Finansielle anlægsaktiver		20.996
Anlægsaktiver		1.883.081
Varebeholdninger		10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		241.747
Igangværende arbejder for fremmed regning		45.800
Andre tilgodehavender		15.429
Udskudt skatteaktiv		153.241
Tilgodehavender		456.217
Likvide beholdninger		23.808
Omsætningsaktiver		490.025
Aktiver		2.373.106

Balance pr. 30. juni 2021

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u> DKK
Selskabskapital		40.000
Overført resultat		-515.247
Egenkapital		-475.247
Kreditinstitutter		1.596.462
Langfristede gældsforpligtelser	10	1.596.462
Kreditinstitutter	10	537.788
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.531
Anden gæld		712.572
Kortfristede gældsforpligtelser		1.251.891
Gældsforpligtelser		2.848.353
Passiver		2.373.106
Going concern	1	
Usædvanlige forhold	2	
Væsentligste aktiviteter	3	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11	
Anvendt regnskabspraksis	12	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 13. august 2020	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	-515.247	-515.247
Egenkapital 30. juni 2021	40.000	-515.247	-475.247

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har i første regnskabsår afholdt ekstraordinære udgifter, som har været med til at påvirke årets resultat. Selskabet har via egne aktiviteter ikke kunne reetablere sin egenkapital. Dette har medvirket til et negativt likviditetsflow og dermed en negativ egenkapital på DKK 475.247 og kortfristet gæld på DKK 1.251.891. Der er således væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, der er afhængig af, at selskabets ejere løbende sikrer selskabet den tilstrækkelige likviditet ved afgivelse af støtteerklæring. Ledelsen bemærker, at ejerne har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer. Ligeledes har selskabets pengeinstitut oplyst, at de fortsat bakker op om selskabet. I overensstemmelse hermed har ledelsen aflagt årsrapporten under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

2 Usædvanlige forhold

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

Der er en risiko for, at Covid-19 vil få negative konsekvenser for selskabets omsætning og indtjening i 2021/22. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om hvilken effekt Covid-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2021/22.

3 Væsentligste aktiviteter

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

4 Personaleomkostninger

	<u>2020/21</u> DKK
Lønninger	1.445.387
Pensioner	203.189
Andre omkostninger til social sikring	<u>19.169</u>
	<u>1.667.745</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>

Noter til årsregnskabet

	2020/21
	DKK
5 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	39.556
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	130.712
	170.268
6 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	84.823
	84.823
7 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	-153.241
	-153.241
8 Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill
	DKK
Kostpris 13. august 2020	0
Tilgang i årets løb	890.000
Kostpris 30. juni 2021	890.000
Ned- og afskrivninger 13. august 2020	0
Årets afskrivninger	39.556
Ned- og afskrivninger 30. juni 2021	39.556
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	850.444
Afskrives over	15 år

Noter til årsregnskabet

9 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 13. august 2020	0	0
Tilgang i årets løb	1.022.290	120.063
Kostpris 30. juni 2021	<u>1.022.290</u>	<u>120.063</u>
Ned- og afskrivninger 13. august 2020	0	0
Årets afskrivninger	120.334	10.378
Ned- og afskrivninger 30. juni 2021	<u>120.334</u>	<u>10.378</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>901.956</u>	<u>109.685</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>5 år</u>

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:

	2021 DKK
Kreditinstitutter	
Efter 5 år	444.462
Mellem 1 og 5 år	1.152.000
Langfristet del	<u>1.596.462</u>
Inden for 1 år	288.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	249.788
Kortfristet del	<u>537.788</u>
	<u>2.134.250</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u> DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	
Leje- og leasingforpligtelser	
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 5 år	602.628

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Idelis Nuñez Beck 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted. Igangværende arbejde 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 og salg samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, 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.

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

12 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 15 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningsevne 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
Indretning af lejede lokaler	5 år

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 variere ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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