

TANDLÆGE MAJ-BRITT LILIENDAHL ApS

CVR-nr.: 27567053

Højbro Plads 5 2
1200 København K

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/06/2022

Maj-Britt Liliendahl
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGE MAJ-BRITT LILIENDAHL ApS
Højbro Plads 5 2
1200 København K
e-mailadresse: tandlaegerne@hoejbroplads.dk
CVR-nr: 27567053
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Revisor JVBM Revision ApS Godkendte revisorer
Lyskær 8, st tv
2730 Herlev
DK Danmark
CVR-nr: 36972912
P-enhed: 1020599592

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for TANDLÆGE MAJ-BRITT LILIENDAHL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København K , den 21/06/2022

Direktion

Maj-Britt Liliendahl

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

TIL DEN DAGLIGE LEDELSE HOS TANDLÆGE MAJ-BRITT LILIENDAHL ApS

Vi har opstillet årsrapporten for TANDLÆGE MAJ-BRITT LILIENDAHL ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, 21/06/2022

JVBM Revision ApS Godkendte revisorer
CVR: 36972912
Jens Vadekær, mne33249
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i tandlægevirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret sammenlignet med sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen:

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttoresultat:

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætningen, omkostninger der knytter sig dertil, andre driftsindtægter, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Selskabet anvender faktureringsprincippet som indtægtskriterium. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres excl. rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til varer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg, lokaler, operationelle leasingomkostninger og administration samt tab på debitorer.

Andre driftsindtægter

Omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder huslejeindtægter, covid-19 godtgørelse, godtgørelse vedrørende løn og fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger:

Omfatter regnskabsperiodens udbetalte lønninger, gager, pension samt omkostninger til socialsikring for selskabets medarbejdere.

Finansielle poster:

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger og rentetillæg vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og eventuel ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Selskabsskat beregnes for dette år med 22%.

Balancen:**Materielle anlægsaktiver**

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Ejendomme (Indretning af lejede lokaler) 5 år - restværdien 0 procent.

Driftsmateriel og inventar 3 år - restværdien 0 procent.

Varelager

Varelagere indregnes og optages til kostpris.

Tilgodehavender:

Vurderes individuelt og måles til pålydende, efter kendte og forventede tab er afskrevet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver, vedrører omkostninger som er betalt men som vedrører fremtidige indkomster.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster, med fradrag af betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige- og skattemæssig værdier af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er skattesatsen for udskudt skat 22%.

Gældsforpligtelser:

Omfattende gæld til kreditinstitutter, leverandører og anden gæld, måles til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Omfatter modtagne indtægter vedrørende fremtidige regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		784.230	803.382
Personaleomkostninger	1	-895.215	-732.591
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-78.580	-78.580
Resultat af ordinær primær drift		-189.565	-7.789
Andre finansielle indtægter		650	600
Øvrige finansielle omkostninger		-1.241	-2.275
Ordinært resultat før skat		-190.156	-9.464
Skat af årets resultat		1.373	1.155
Årets resultat		-188.783	-8.309
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-188.783	-8.309
I alt		-188.783	-8.309

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		42.456	95.970
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.285	51.355
Materielle anlægsaktiver i alt		68.741	147.325
Anlægsaktiver i alt		68.741	147.325
Råvarer og hjælpematerialer		18.000	18.000
Varebeholdninger i alt		18.000	18.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.506	25.708
Udskudte skatteaktiver		4.581	3.209
Tilgodehavende skat		76.000	20.000
Andre tilgodehavender		2.316	52.137
Periodeafgrænsningsposter		9.323	11.623
Tilgodehavender i alt		123.726	112.677
Likvide beholdninger		0	50.918
Omsætningsaktiver i alt		141.726	181.595
AKTIVER I ALT		210.467	328.920

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-196.288	-7.505
Egenkapital i alt		-71.288	117.495
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		40.984	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		8.575	8.643
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.856	21.045
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		227.340	181.737
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		281.755	211.425
Gældsforpligtelser i alt		281.755	211.425
PASSIVER I ALT		210.467	328.920

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	828.181	674.239
Pensionsbidrag	59.314	45.757
Andre omkostninger til social sikring	7.720	12.595
	<u>895.215</u>	<u>732.591</u>

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har ultimo regnskabsåret tabt selskabskapitalen, og der kan derfor være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabets ledelse forventer at selskabskapitalen kan retaleres ved fremtidig indtjening. Der er iværksat tiltag efter regnskabsårets udløb, der sikrer en forbedret indtjening.

Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse, der sikrer den fornøde likviditet og understøtter den fortsatte drift.

Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler, selskabet har 6 måneders opsigelse og forpligtelsen udgør t.kr. 125 pr. 31. december 2021.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for eventuel bankgæld der udgør kr. 40.985 på statusdagen, er der givet ejerpant på kr. 1.250.000 i goodwill, driftsinventar og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør kr. 68.741.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	2