



Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Tandlæge Nini Østergaard-Madsen ApS

Tolskovej 21
4330 Hvalsø
CVR-nummer: 29601755

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. december 2024

Nini Østergaard-Madsen
Dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 4f5b69QNRmT252236500



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Tandlæge Nini Østergaard-Madsen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 11. december 2024

Direktion

Nini Østergaard-Madsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tandlæge Nini Østergaard-Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Nini Østergaard-Madsen ApS for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Hillerød, den 11. december 2024

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 11790577

Jonna Roth
Registreret revisor
mne7637



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tandlæge Nini Østergaard-Madsen ApS Tolskovvej 21 4330 Hvalsø
	CVR-nr.: 29 60 17 55 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni (18. regnskabsår)
Direktion	Nini Østergaard-Madsen
Revisor	Kappelskov Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød



LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er i lighed med tidligere år at drive tandlægevirksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tandlæge Nini Østergaard-Madsen ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til teknik og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen, udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til teknik og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid på 10 år og restværdi på 10 %.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0-10%
Bygninger	50 år	25%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.


 RESULTATOPGØRELSE
 1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

	2023/24	2022/23
BRUTTOFORTJENESTE	5.733.848	4.433.675
1 Personaleomkostninger	-5.615.343	-4.202.498
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-64.938	-30.077
DRIFTSRESULTAT	53.567	201.100
Andre finansielle indtægter	1.016	1.020
Andre finansielle omkostninger	-67.576	-43.251
RESULTAT FØR SKAT	-12.993	158.869
Skat af årets resultat	2.648	-31.557
ÅRETS RESULTAT	-10.345	127.312
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overført resultat	-10.345	27.312
DISPONERET I ALT	-10.345	127.312

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
 AKTIVER

	2024	2023
Goodwill.....	40.000	40.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	40.000	40.000
Grunde og bygninger	1.364.009	1.189.580
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	640.968	317.472
Materielle anlægsaktiver	2.004.977	1.507.052
ANLÆGSAKTIVER	2.044.977	1.547.052
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	30.000	30.000
Varebeholdninger	30.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	125.795	71.621
Andre tilgodehavender	26.551	216.305
Periodeafgrænsningsposter	20.250	0
Tilgodehavender	172.596	287.926
Likvide beholdninger	27.333	7.130
OMSÆTNINGSAKTIVER	229.929	325.056
AKTIVER	2.274.906	1.872.108

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
PASSIVER

	2024	2023
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	187.442	197.787
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
EGENKAPITAL	312.442	422.787
Hensættelse til udskudt skat.....	13.399	16.047
HENSATTE FORPLIGTELSER	13.399	16.047
Prioritetsgæld	353.434	378.104
Kreditinstitutter	491.601	40.467
2 Langfristede gældsforpligtelser	845.035	418.571
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	83.199	26.160
Kreditinstitutter	161.809	215.442
Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.633	110.551
Selskabsskat	149	5.510
Anden gæld	613.240	378.515
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	183.000	278.525
Kortfristede gældsforpligtelser	1.104.030	1.014.703
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.949.065	1.433.274
PASSIVER	2.274.906	1.872.108
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2023/24	2022/23
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	4.985.820	3.754.711
Pensioner.....	551.136	386.240
Andre omkostninger til social sikring	78.387	61.547
	<u>5.615.343</u>	<u>4.202.498</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte: 8

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	378.338	24.904	242.933
Kreditinstitutter.....	549.896	58.295	246.667
	<u>928.234</u>	<u>83.199</u>	<u>489.600</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabets samlede eventualforpligtelser kan pr. 30. juni 2024 opgøres til t.kr. 451.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er lyst pant i ejendommen til sikkerhed for prioritetsgælden i form af realkreditpantebrev på kr. 720.000, samt et ejerpantebrev på kr. 350.000. Den bogførte værdi af ejendommen udgør pr. 30. juni 2024 kr. 1.364.009 og prioritetsgælden kr. 378.338.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Nini Østergaard-Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nini Kelm Østergaard-Madsen

Direktør

ID: 6e69c81e-7455-4b2e-aeac-8fde9117a842

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 16-12-2024 kl.: 19:16:20

Underskrevet med MitID



Jonna Roth

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jonna Henriette Roth

Revisor

ID: 90cfa7a9-be18-419c-a755-b9f6e2c1ad8e

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 17-12-2024 kl.: 09:35:03

Underskrevet med MitID



Nini Østergaard-Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nini Kelm Østergaard-Madsen

Dirigent

ID: 6e69c81e-7455-4b2e-aeac-8fde9117a842

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 17-12-2024 kl.: 19:14:12

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 4f5bb9QNRmT252236500

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.