



JHL REVISION ESBJERG ApS

Årsrapport for perioden 30. august 2023 til 30. juni 2024

Tandplejerselskabet Farida Naimi ApS
Elmegårdsvej 4, Bellinge, 5250 Odense SV
CVR-nr. 44 27 23 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30. december 2024

Farida Naimi
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 30. august - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	12
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. august 2023 - 30. juni 2024 for Tandplejerselskabet Farida Naimi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. december 2024

Direktion

Farida Naimi
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tandplejerselskabet Farida Naimi ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tandplejerselskabet Farida Naimi ApS for regnskabsåret 30. august 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 revisoreres 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Esbjerg, den 30. december 2024

JHL Revision, Esbjerg ApS
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 40 05 29 92

Jim Helbo Laursen
Statsautoriseret Revisor
mne24746

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandplejerselskabet Farida Naimi ApS
Elmegårdsvej 4, Bellinge
5250 Odense SV

CVR-nr.: 44 27 23 18

Regnskabsperiode: 30. august 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Odense

Direktion

Farida Naimi, direktør

Revisor

JHL Revision, Esbjerg ApS
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Havdigevej 2
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandplejervirksomhed eller virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 18.242, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 58.242.

Der er tale om selskabets . regnskabsår, og periodens resultat er væsentligt påvirket af opstartsomkostninger m.m.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 30. august - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.002.468
Personaleomkostninger	1	<u>-797.106</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		205.362
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-229.693</u>
Resultat før finansielle poster		-24.331
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		228.884
Finansielle indtægter		100
Finansielle omkostninger		<u>-180.786</u>
Resultat før skat		23.867
Skat af årets resultat	3	<u>-5.625</u>
Årets resultat		<u>18.242</u>
Overført resultat		<u>18.242</u>
		<u>18.242</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		1.974.406
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>1.974.406</u>
Grunde og bygninger	5	900.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	655.568
Materielle anlægsaktiver		<u>1.555.968</u>
Kapitalandele i kapitalinteresser		87.966
Finansielle anlægsaktiver		<u>87.966</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.618.340</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.976
Andre tilgodehavender		267.454
Tilgodehavender		<u>269.430</u>
Likvide beholdninger		<u>22.305</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>291.735</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.910.075</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>18.242</u>
Egenkapital		<u>58.242</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>5.625</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>5.625</u>
Banker		<u>2.845.737</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>2.845.737</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	196.314
Banker		756.851
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.768
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		17.563
Anden gæld		<u>26.975</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.000.471</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.846.208</u>
Passiver i alt		<u><u>3.910.075</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 30. august 2023	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	18.242	18.242
Egenkapital 30. juni 2024	<u>40.000</u>	<u>18.242</u>	<u>58.242</u>

Noter

	<u>2023/24</u>
	kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	709.004
Pensioner	58.835
Andre omkostninger til social sikring	4.597
Andre personalemkostninger	<u>24.670</u>
	<u>797.106</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	103.916
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>125.777</u>
	<u>229.693</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>5.625</u>
	<u>5.625</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver	
	<u>Goodwill</u>
Kostpris 30. august 2023	0
Tilgang i årets løb	<u>2.078.322</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>2.078.322</u>
Af- og nedskrivninger 30. august 2023	0
Årets afskrivninger	<u>103.916</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>103.916</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>1.974.406</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 30. august 2023	0	0
Tilgang i årets løb	912.841	768.904
Kostpris 30. juni 2024	912.841	768.904
Opskrivninger 30. august 2023	0	0
Opskrivninger 30. juni 2024	0	0
Af- og nedskrivninger 30. august 2023	0	0
Årets afskrivninger	12.441	113.336
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	12.441	113.336
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	900.400	655.568

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 30. august 2023	Gæld 30. juni 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	0	3.042.051	196.314	1.923.427
	0	3.042.051	196.314	1.923.427

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 875, der giver pant i grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld på TDKK 875.

Selskabet har afgivet pantsætningsforbud i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventarsamt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandplejerselskabet Farida Naimi ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2023/24 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når fakturering har fundet sted.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til materialer og teknik

Omkostninger til materialer og teknik indeholder det forbrug af materialer og teknik, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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 indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres som udgangspunkt i anskaffelsesåret. Den samlede investering i forbindelse med erhvervelse af virksomhed er dog aktiveret, og afskrives over den forventede økonomiske levetid.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 acontoskatter.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.