

TANDLÆGE MICHAEL VILSBØLL APS

Nærumvænge Torv 8, 1.

2850 Nærum

CVR-nr. 11 50 46 04

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2020

Michael Vilsbøll

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	10
Balance pr. 31. december 2019	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 for TANDLÆGE MICHAEL VILSBØLL 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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.

Nærum, den 11. maj 2020

Direktion

Michael Vilsbøll
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til i TANDLÆGE MICHAEL VILSBØLL APS

Vi har opstillet årsregnskabet for TANDLÆGE MICHAEL VILSBØLL APS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Birkerød, den 11. maj 2020

CLAUS CARLSEN
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 30 55 35 35

Claus Carlsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. Mne18573

Selskabsoplysninger

Selskabet

TANDLÆGE MICHAEL VILSBØLL APS
Nærumvænge Torv 8, 1.
2850 Nærum

Telefon: 45800211

CVR-nr.: 11 50 46 04

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Michael Vilsbøll, direktør

Revisor

Claus Carlsen
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Blokken 90
3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinikken fra adressen Nærumvænge Torv 8.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på DKK 401.693, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på DKK 2.658.335.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TANDLÆGE MICHAEL VILSBØLL APS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i DKK

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende udførte tandbehandlinger medtages i takt med at ydelsen kan anses for leveret.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder" indregnes og måles efter den indre værdis metode.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Selskabets ejerlejlighed 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Øvrige bygninger	40	år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	år	0%

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Bruttofortjeneste		907.591	828.768
Personaleomkostninger	1	-684.609	-805.662
Resultat før af- og nedskrivninger		222.982	23.106
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-6.752	106.323
Resultat før finansielle poster		216.230	129.429
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		112.821	110.748
Finansielle indtægter		190.950	16.163
Finansielle omkostninger		-2.380	-56.382
Resultat før skat		517.621	199.958
Skat af årets resultat	2	-115.928	-53.423
Årets resultat		401.693	146.535
Foreslået udbytte		55.300	54.000
Overført resultat		346.393	92.535
		401.693	146.535

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		162.035	168.787
Materielle anlægsaktiver		162.035	168.787
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	588.604	585.783
Andre tilgodehavender		31.705	16.667
Finansielle anlægsaktiver		620.309	602.450
Anlægsaktiver i alt		782.344	771.237
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	10.000
Varebeholdninger		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.410	16.835
Udskudt skatteaktiv		23.767	22.281
Selskabsskat		0	4.368
Tilgodehavender		46.177	43.484
Værdipapirer		1.480.144	626.719
Værdipapirer		1.480.144	626.719
Likvide beholdninger		607.714	1.038.329
Omsætningsaktiver i alt		2.144.035	1.718.532
Aktiver i alt		2.926.379	2.489.769

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.478.035	2.054.416
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55.300	54.000
Egenkapital	4	<u>2.658.335</u>	<u>2.233.416</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.850	11.851
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	77.225
Selskabsskat		84.184	0
Anden gæld		172.010	167.277
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>268.044</u>	<u>256.353</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>268.044</u>	<u>256.353</u>
Passiver i alt		<u>2.926.379</u>	<u>2.489.769</u>
Eventualforpligtelser	5		

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	649.903	771.003
Pensioner	24.117	28.336
Andre omkostninger til social sikring	10.589	6.323
	<u>684.609</u>	<u>805.662</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	117.414	28.758
Årets udskudte skat	-1.486	24.665
	<u>115.928</u>	<u>53.423</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	585.783	585.035
Afgang i årets løb	<u>-110.000</u>	<u>-110.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>475.783</u>	<u>475.035</u>
Værdireguleringer 1. januar 2019	0	0
Årets resultat	<u>112.821</u>	<u>110.748</u>
Værdireguleringer 31. december 2019	<u>112.821</u>	<u>110.748</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>588.604</u>	<u>585.783</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Ejerlejlighed nr. 20	Rudersdal	33%	1.765.811	338.463

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	2.131.642	54.000	2.310.642
Betalt ordinært udbytte	0	0	-54.000	-54.000
Årets resultat	0	346.393	55.300	401.693
Egenkapital 31. december 2019	125.000	2.478.035	55.300	2.658.335

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Vilsbøll

Adm. direktør

På vegne af: Michael Vilsbøll

Serienummer: PID:9208-2002-2-189209552603

IP: 194.239.xxx.xxx

2020-05-11 08:33:34Z

NEM ID 

Michael Vilsbøll

Direktionsmedlem

På vegne af: Michael Vilsbøll

Serienummer: PID:9208-2002-2-189209552603

IP: 194.239.xxx.xxx

2020-05-11 08:33:34Z

NEM ID 

Claus Elgaard Carlsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Claus Carlsen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Serienummer: CVR:30553535-RID:1258113931270

IP: 212.237.xxx.xxx

2020-05-11 08:38:08Z

NEM ID 

Michael Vilsbøll

Dirigent

På vegne af: Michael Vilsbøll

Serienummer: PID:9208-2002-2-189209552603

IP: 194.239.xxx.xxx

2020-05-11 09:28:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HPYWL-ECXHL-MFZKT-6JTSZ-NDJ30-EQWWT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>