

ÅRSRAPPORT

2023



**Tandlæge Jan Steen
Mikkelsen ApS**

Sankt Nikolaj Vej 15, 4. tv.
1953 Frederiksberg C
CVR-nr. 15 32 45 03

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2024

Jan Steen Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for TANDLÆGE JAN STEEN MIKKELSEN ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 12. april 2024

Direktion

Jan Steen Mikkelsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i TANDLÆGE JAN STEEN MIKKELSEN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TANDLÆGE JAN STEEN MIKKELSEN ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisorers 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.

Silkeborg, den 12. april 2024

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Troels Løvschall
statsautoriseret revisor
mne32206

Selskabsoplysninger

Selskabet

TANDLÆGE JAN STEEN MIKKELSEN ApS

Sankt Nikolaj Vej 15, 4. tv.

1953 Frederiksberg C

CVR-nr.: 15 32 45 03

Stiftet: 25. juni 1991

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jan Steen Mikkelsen, Direktør

Revisor

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Randersvej 2B

8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i formuepleje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TANDLÆGE JAN STEEN MIKKELSEN ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Herudover består det af realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og gæld til selskabsdeltagere.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-140.846	-180.678
1 Personaleomkostninger	-75.291	-56.895
Driftsresultat	-216.137	-237.573
Andre finansielle indtægter	367.866	26.989
Øvrige finansielle omkostninger	-107.587	-679.283
Resultat før skat	44.142	-889.867
Skat af årets resultat	-14.341	194.700
Årets resultat	29.801	-695.167
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	29.801	0
Disponeret fra overført resultat	0	-695.167
Disponeret i alt	29.801	-695.167

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver		
Udsudte skatteaktiver	264.359	278.700
Andre tilgodehavender	8.403	4.849
Tilgodehavender i alt	272.762	283.549
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.229.656	3.918.800
Værdipapirer i alt	4.229.656	3.918.800
Likvide beholdninger	67.173	55.123
Omsætningsaktiver i alt	4.569.591	4.257.472
Aktiver i alt	4.569.591	4.257.472

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.812.044	2.782.243
Egenkapital i alt	2.937.044	2.907.243
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.250	25.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.589.395	1.319.532
Anden gæld	11.902	5.697
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.632.547	1.350.229
Gældsforpligtelser i alt	1.632.547	1.350.229
Passiver i alt	4.569.591	4.257.472

2 Oplysninger om dagsværdi

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>75.291</u>	<u>56.895</u>
	<u>75.291</u>	<u>56.895</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier og investeringsforeninger
Dagsværdi 31. december 2023		<u>4.229.656</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>310.856</u>