

Tandlægeselskabet Mikkel Jul Eilersen ApS

Rønnebær Alle 50B
3000 Helsingør

CVR-nr. 25 76 72 41

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. april 2023

dirigent Mikkel Eiler Jul Eilersen



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---------------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Tandlægeselskabet Mikkel Jul Eilersen 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 12. april 2023

Direktion

Mikkel Eiler Jul Eilersen



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Mikkel Jul Eilersen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Mikkel Jul Eilersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

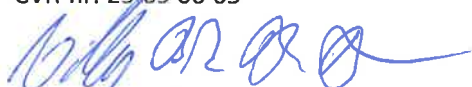
En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

København, den 12. april 2023

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 29 69 00 65



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34279

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Tandlægeselskabet Mikkel Jul Eilersen ApS Rønnebær Alle 50B 3000 Helsingør |
| | CVR-nr.: 25 76 72 41 |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 |
| | Stiftet: 1. december 2000 |
| | Regnskabsår: 22. regnskabsår |
| | Hjemsted: Helsingør |
| Direktion | Mikkel Eiler Jul Eilersen |
| Tilknyttede virksomheder | Mikkel Jul Eilersen Holding ApS |
| Revisor | Aros statsautoriserede revisorer statsautoriseret revisionsinteressentskab Øster Allé 56, Tårn F1, 3. sal 2100 København Ø |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Mikkel Jul Eilersen ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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- 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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner 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:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|----------|-----------|
| Bygninger | 15-40 år | 0-10 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0-10 % |

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under 1 år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 6.317.158 | 5.701.041 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-5.281.941</u> | <u>-5.087.593</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 1.035.217 | 613.448 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-390.284</u> | <u>-387.868</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 644.933 | 225.580 |
| Finansielle indtægter | 2 | 4.017 | 6.519 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-13.218</u> | <u>-10.094</u> |
| Resultat før skat | | 635.732 | 222.005 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-427.905</u> | <u>-47.990</u> |
| Årets resultat | | <u>207.827</u> | <u>174.015</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>207.827</u> | <u>174.015</u> |
| | | <u>207.827</u> | <u>174.015</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.365.788 | 1.450.894 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 647.986 | 827.235 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>2.013.774</u> | <u>2.278.129</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>2.013.774</u> | <u>2.278.129</u> |
| Varebeholdninger | | 15.000 | 15.000 |
| Varebeholdninger | | <u>15.000</u> | <u>15.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 190.843 | 246.857 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 229.568 | 85.097 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 46.673 |
| Tilgodehavender | | <u>420.411</u> | <u>378.627</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>698.640</u> | <u>435.820</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.134.051</u> | <u>829.447</u> |
| Aktiver i alt | | <u>3.147.825</u> | <u>3.107.576</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 1.652.485 | 1.444.658 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>0</u> | <u>150.000</u> |
| Egenkapital | | <u>1.777.485</u> | <u>1.719.658</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>284.912</u> | <u>19.741</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>284.912</u> | <u>19.741</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | <u>473.120</u> | <u>534.759</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>473.120</u> | <u>534.759</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 61.639 | 61.776 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 32.750 | 36.243 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 143.581 | 284.639 |
| Selskabsskat | | 162.734 | 71.170 |
| Anden gæld | | <u>211.604</u> | <u>379.590</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>612.308</u> | <u>833.418</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.085.428</u> | <u>1.368.177</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.147.825</u> | <u>3.107.576</u> |
| Hovedaktivitet | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | |
|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. | |
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 4.338.391 | 4.327.381 | |
| Pensioner | 465.348 | 362.700 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 54.010 | 51.757 | |
| Andre personaleomkostninger | <u>424.192</u> | <u>345.755</u> | |
| | <u>5.281.941</u> | <u>5.087.593</u> | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>7</u> | <u>6</u> | |
| | | | |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | |
| | kr. | kr. | |
| 2 Finansielle indtægter | | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 4.017 | 3.314 | |
| Andre finansielle indtægter | <u>0</u> | <u>3.205</u> | |
| | <u>4.017</u> | <u>6.519</u> | |
| | | | |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | |
| | kr. | kr. | |
| 3 Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | 162.734 | 71.170 | |
| Årets udskudte skat | <u>265.171</u> | <u>-23.180</u> | |
| | <u>427.905</u> | <u>47.990</u> | |
| | | | |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld | | |
| | Gæld | Gæld | Restgæld |
| | 1. januar 2022 | 31. december 2022 | næste år |
| | <u>596.535</u> | <u>534.759</u> | <u>236.077</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | <u>596.535</u> | <u>534.759</u> | <u>236.077</u> |
| | <u>596.535</u> | <u>534.759</u> | <u>236.077</u> |

Noter

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

6 Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Mikkell Jul Eilersen Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på DKK 1.365.788.

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt DKK 900.000, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af DKK 1.365.788.

Løsøreejerpantebrev på i alt DKK 1.500.000, der giver pant i Goodwill, til en samlet regnskabsmæssig værdi af DKK 0.