

**Tandlæge Valeri Alexander Mikkelsen ApS**  
Torvegade 45, 1400 København K

**CVR-nr. 33 95 60 96**

**Årsrapport**

**2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2021

---

Valeri Alexander Mikkelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Tandlæge Valeri Alexander 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 14. juni 2021

**Direktion**

Valeri Mikkelsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til ledelsen i Tandlæge Valeri Alexander Mikkelsen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Valeri Alexander Mikkelsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 FSR – danske revisors Ethiske 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 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.

Skjern, den 14. juni 2021

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Olesen  
statsautoriseret revisor  
mne43455

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tandlæge Valeri Alexander Mikkelsen ApS Torvegade 45 1400 København K
	CVR-nr.: 33 95 60 96
	Stiftet: 22. september 2011
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Valeri Mikkelsen
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
<b>Dattervirksomhed</b>	Tandlægeklinikken, Torvegade 45, Christianshavns Torv ApS, København

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at besidde anpartar i dattervirksomheder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret har vist en tilfredsstillende udvikling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tandlæge Valeri Alexander 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.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder omkostninger til administration.

### 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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Tandlæge Valeri Alexander Mikkelsen ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og 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.



## **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 nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige 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>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-7.350</b>	<b>-4.549</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	200.000	100.000
Andre finansielle indtægter	0	3.581
1 Øvrige finansielle omkostninger	-57.036	-65.850
<b>Resultat før skat</b>	<b>135.614</b>	<b>33.182</b>
2 Skat af årets resultat	11.491	13.107
<b>Årets resultat</b>	<b>147.105</b>	<b>46.289</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	85.707
Udbytte for regnskabsåret	84.750	63.000
Overføres til overført resultat	62.355	0
Disponeret fra overført resultat	0	-102.418
<b>Disponeret i alt</b>	<b>147.105</b>	<b>46.289</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.270.000	1.270.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.270.000	1.270.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.270.000</b>	<b>1.270.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	36.014	26.168
Tilgodehavender i alt	36.014	26.168
Likvide beholdninger	42.134	46.207
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>78.148</b>	<b>72.375</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.348.148</b>	<b>1.342.375</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	64.165	1.810
Foreslået udbytte for regnskabsåret	84.750	63.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>228.915</u></b>	<b><u>144.810</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	52.372	277.302
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	906.433	827.767
Anden gæld	156.428	88.496
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.119.233</u>	<u>1.197.565</u>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.119.233</u></b>	<b><u>1.197.565</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.348.148</u></b>	<b><u>1.342.375</u></b>
 <b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>5 Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	104.228	81.000	265.228
Udloddet udbytte	0	0	-81.000	-81.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-102.418	63.000	-39.418
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	85.707	0	85.707
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-85.707	0	-85.707
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	1.810	63.000	144.810
Udloddet udbytte	0	0	-63.000	-63.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	62.355	84.750	147.105
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>64.165</u></b>	<b><u>84.750</u></b>	<b><u>228.915</u></b>

## Noter

	2020	2019
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	42.297	34.442
Andre finansielle omkostninger	14.739	31.408
	<b>57.036</b>	<b>65.850</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-14.014	-14.168
Regulering af tidligere års skat	2.523	1.061
	<b>-11.491</b>	<b>-13.107</b>
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
<b>3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar	1.270.000	1.270.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.270.000</b>	<b>1.270.000</b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Tandlæge Valeri Alexander Mikkelsen ApS
Tandlægeklinikken, Torvegade 45, Christianshavns Torv ApS, København	100 %	783.795	215.533	1.270.000

#### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

#### 5. Eventualposter

##### Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomheds bankgæld. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2020 i alt 64 kr.

## Noter

---

### 5. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 29 t.kr.