
Tandlæge Søren Zedlitz Mikkelsen ApS

Vestertorv 2, 2., 8900 Randers C

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 34 08 98 33

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
11/5 2022

Søren Zedlitz Mikkelsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Tandlæge Søren Zedlitz Mikkelsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 11. maj 2022

Direktion

Søren Zedlitz Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlæge Søren Zedlitz Mikkelsen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Søren Zedlitz Mikkelsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 revisorers 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 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.

Aarhus, den 11. maj 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steffen Damsgaard Sørensen

statsautoriseret revisor

mne35804

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Søren Zedlitz Mikkelsen ApS
Vestertorv 2, 2.
8900 Randers C

CVR-nr.: 34 08 98 33
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Randers

Direktion

Søren Zedlitz Mikkelsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.288.507 | 1.927.559 |
| Personaleomkostninger | 2 | -1.148.878 | -1.088.462 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -309.000 | -297.657 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -131.891 |
| Resultat før finansielle poster | | 830.629 | 409.549 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -90.536 | 754.635 |
| Finansielle indtægter | 3 | 23.005 | 28.606 |
| Finansielle omkostninger | | -2.226 | -8.552 |
| Resultat før skat | | 760.872 | 1.184.238 |
| Skat af årets resultat | 4 | -158.524 | -261.456 |
| Årets resultat | | 602.348 | 922.782 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 750.000 | 650.000 |
| Overført resultat | -147.652 | 272.782 |
| | 602.348 | 922.782 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 8.012 | 75.112 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 8.012 | 75.112 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 275.110 | 628.940 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 275.110 | 628.940 |
| Anlægsaktiver | | 283.122 | 704.052 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 135.521 | 81.015 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 15.132 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 970.047 | 639.186 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 867.872 | 1.058.408 |
| Andre tilgodehavender | | 38.035 | 105.353 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 21.982 | 0 |
| Tilgodehavender | | 2.048.589 | 1.883.962 |
| Likvide beholdninger | | 510.156 | 555.713 |
| Omsætningsaktiver | | 2.558.745 | 2.439.675 |
| Aktiver | | 2.841.867 | 3.143.727 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 1.430.805 | 1.578.457 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 750.000 | 650.000 |
| Egenkapital | | 2.260.805 | 2.308.457 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 122.098 | 141.092 |
| Hensatte forpligtelser | | 122.098 | 141.092 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 93 | 93 |
| Selskabsskat | | 177.518 | 323.906 |
| Anden gæld | | 281.353 | 370.179 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 458.964 | 694.178 |
| Gældsforpligtelser | | 458.964 | 694.178 |
| Passiver | | 2.841.867 | 3.143.727 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabs-</u> <u>året</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------|------------------------|--------------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 80.000 | 1.578.457 | 650.000 | 2.308.457 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -650.000 | -650.000 |
| Årets resultat | 0 | -147.652 | 750.000 | 602.348 |
| Egenkapital 31. december | 80.000 | 1.430.805 | 750.000 | 2.260.805 |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i drift af tandlægevirksomhed.

| | <u>2021</u> DKK | <u>2020</u> DKK |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.031.625 | 956.527 |
| Pensioner | 72.779 | 72.779 |
| Andre omkostninger til social sikring | 11.334 | 10.223 |
| Andre personaleomkostninger | 33.140 | 48.933 |
| | <u>1.148.878</u> | <u>1.088.462</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 23.005 | 28.606 |
| | <u>23.005</u> | <u>28.606</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 177.518 | 323.906 |
| Årets udskudte skat | -18.994 | -62.450 |
| | <u>158.524</u> | <u>261.456</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill DKK |
|---|-----------------|
| Kostpris 1. januar | 671.000 |
| Kostpris 31. december | 671.000 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 595.888 |
| Årets afskrivninger | 67.100 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 662.988 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 8.012 |
| Afskrives over | 10 år |

6 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK |
|---|--|
| Kostpris 1. januar | 1.827.968 |
| Afgang i årets løb | -159.900 |
| Kostpris 31. december | 1.668.068 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 1.199.028 |
| Årets afskrivninger | 241.900 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -47.970 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 1.392.958 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 275.110 |
| Afskrives over | 3-10 år |

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har stillet en selvskyldnerkaution på TDKK 900 for alt mellemværende hos 3. part.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige interessenter for gælden i TandlægeCentret I/S. Gælden udgør pr.31.12.2021 TDKK 3.302.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Søren Zedlitz Mikkelsen ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder distribution, administration og kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikring mv.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.