

Tandlæge Nicolai G. Michelsen ApS

Grønnegade 21, 4., 5000 Odense C

CVR-nr. 35 03 99 37

Årsrapport 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2024

Dirigent:

.....
Nicolai Gottlieb Michelsen

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tandlæge Nicolai G. Michelsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. september 2024

Direktion:

.....
Nicolai Gottlieb Michelsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Nicolai G. Michelsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Nicolai G. Michelsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig 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 dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 30. september 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Kasper Kortegaard
statsaut. revisor
mne47798

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Tandlæge Nicolai G. Michelsen ApS
Adresse, postnr. by	Grønnegade 21, 4., 5000 Odense C
CVR-nr.	35 03 99 37
Stiftet	11. februar 2013
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. juli 2023 - 30. juni 2024
Direktion	Nicolai Gottlieb Michelsen, Direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på 226.385 kr. mod et overskud på 2.359 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en negativ egenkapital på 904.620 kr.

Årets resultat har været væsentligt påvirket af investering i markedsføring for at tiltrække nye patienter, hvilket forventes fremadrettet at få en positiv effekt på selskabets omsætning og resultat. Derudover er årets resultat påvirket af en nedjustering af det udskudte skatteaktiv med 110.000 kr. som en konsekvens af indeværende års resultat, men der er i sagens natur usikkerhed forbundet med værdien af skatteaktivet.

Ledelsen anser, til trods for ovenstående forhold, årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023/24	2022/23
	Bruttofortjeneste	1.862.058	1.968.372
3	Personaleomkostninger	-1.673.825	-1.564.084
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-157.369	-228.833
	Resultat før finansielle poster	30.864	175.455
	Finansielle indtægter	3.600	1.800
4	Finansielle omkostninger	-150.849	-131.534
	Resultat før skat	-116.385	45.721
5	Skat af årets resultat	-110.000	-43.362
	Årets resultat	-226.385	2.359
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-226.385	2.359
		-226.385	2.359

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Balance

Note	kr.	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	619.880	691.818
		<u>619.880</u>	<u>691.818</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	335.308	420.739
		<u>335.308</u>	<u>420.739</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	34.810	34.810
		<u>34.810</u>	<u>34.810</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>989.998</u>	<u>1.147.367</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	20.000	20.000
		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	72.488	74.017
	Entreprisekontrakter	13.451	12.032
	Udskudte skatteaktiver	55.000	165.000
	Periodeafgrænsningsposter	95.833	145.833
		<u>236.772</u>	<u>396.882</u>
	Likvide beholdninger	<u>16.597</u>	<u>22.023</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>273.369</u>	<u>438.905</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.263.367</u>	<u>1.586.272</u>

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Balance

Note	kr.	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-984.620	-758.235
	Egenkapital i alt	<u>-904.620</u>	<u>-678.235</u>
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	171.191	329.777
	Ansvarlig lånekapital	500.000	482.558
		<u>671.191</u>	<u>812.335</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	182.875	200.091
	Gæld til banker	1.043.324	952.855
	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder	210	1.276
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.999	25.111
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	94.880	95.997
	Anden gæld	152.508	176.842
		<u>1.496.796</u>	<u>1.452.172</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.167.987</u>	<u>2.264.507</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.263.367</u>	<u>1.586.272</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Eventualaktiver
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	80.000	-760.594	-680.594
Overført via resultatdisponering	0	2.359	2.359
Egenkapital 1. juli 2023	80.000	-758.235	-678.235
Overført via resultatdisponering	0	-226.385	-226.385
Egenkapital 30. juni 2024	80.000	-984.620	-904.620

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Nicolai G. Michelsen ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter, ejendomsomkostninger og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Deposita, finansielle anlægsaktiver

Deposita under finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Entreprisekontrakter

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende arbejde ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Ledelsen forventer positive resultater for de kommende år, samt positive pengestrømme fra den ordinære drift på ca. 200 t.kr.
 Virksomheden har en kreditramme på 1.070 t.kr., hvilket forventes at være tilstrækkeligt til den fortsatte drift.

kr.	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.238.815	1.205.526
Pensioner	287.251	218.498
Andre omkostninger til social sikring	36.200	20.434
Andre personaleomkostninger	111.559	119.626
	<u>1.673.825</u>	<u>1.564.084</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse	3.649	3.692
Andre finansielle omkostninger	147.200	127.842
	<u>150.849</u>	<u>131.534</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	110.000	43.362
	<u>110.000</u>	<u>43.362</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2023		1.438.750
Kostpris 30. juni 2024		1.438.750
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023		746.932
Afskrivninger		71.938
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024		818.870
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024		<u>619.880</u>
Afskrives over		<u>20 år</u>

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2023	1.340.808
Kostpris 30. juni 2024	1.340.808
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	920.069
Afskrivninger	85.431
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	1.005.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	335.308
Afskrives over	5-10 år

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

kr.	Gæld i alt 30/6 2024	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	331.635	160.444	171.191	0
Ansvarlig lånekapital	522.431	22.431	500.000	0
	854.066	182.875	671.191	0

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2023/24	2022/23
Leje- og leasingforpligtelser	342.406	412.713

10 Eventualaktiver

Virksomheden har skattemæssige underskud til fremførsel på 1.739 t.kr. Heraf er 1.056 t.kr. indregnet i balancen under udskudt skatteaktiv, mens 683 t.kr. ikke er indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse af de skattemæssige underskud.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2024.

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.”

Nicolai Gottlieb Michelsen

Direktør

På vegne af: Tandlæge G. Michelsen

Serienummer: 576957e9-b884-461e-aecd-44ff2ef5ec6f

IP: 80.162.xxx.xxx

2024-10-01 06:18:15 UTC



Kasper Hartvig Kortegaard

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsaut. revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 3ff61525-7932-43c7-ac76-6effb593dfe4

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-10-01 06:22:52 UTC



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 tidsstempet 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/validator**