

# Tandlæge Nicolai G. Michelsen ApS

Grønnegade 21, 4., 5000 Odense C

CVR-nr. 35 03 99 37

## Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. september 2023

Dirigent:

.....  
Nicolai Gottlieb Michelsen

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	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 2022 - 30. juni 2023.

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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. september 2023  
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 2022 - 30. juni 2023 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 22. september 2023  
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 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Nicolai Gottlieb Michelsen, Direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på 2.359 kr. mod et underskud på 2.413 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på 678.235 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der henvises til note 2 for yderligere omtale vedrørende fortsat drift.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23	2021/22
	<b>Bruttofortjeneste</b>	1.968.372	1.820.530
3	Personaleomkostninger	-1.564.084	-1.540.912
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-228.833	-256.469
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	175.455	23.149
	Finansielle indtægter	1.800	900
4	Finansielle omkostninger	-131.534	-29.673
	<b>Resultat før skat</b>	45.721	-5.624
5	Skat af årets resultat	-43.362	3.211
	<b>Årets resultat</b>	2.359	-2.413
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	2.359	-2.413
		2.359	-2.413

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	691.818	763.756
		<u>691.818</u>	<u>763.756</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	420.739	556.955
		<u>420.739</u>	<u>556.955</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	34.810	34.810
		<u>34.810</u>	<u>34.810</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.147.367</u>	<u>1.355.521</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	20.000	20.000
		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	74.017	61.999
	Entreprisekontrakter	12.032	18.876
	Udskudte skatteaktiver	165.000	208.362
	Periodeafgrænsningsposter	145.833	0
		<u>396.882</u>	<u>289.237</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>22.023</u>	<u>21.705</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>438.905</u>	<u>330.942</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>1.586.272</u></u>	<u><u>1.686.463</u></u>



## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-758.235	-760.594
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-678.235</b>	<b>-680.594</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
8	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	329.777	467.788
	Ansvarlig lånekapital	482.558	549.814
		<b>812.335</b>	<b>1.017.602</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	200.091	145.557
	Gæld til banker	952.855	830.186
	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder	1.276	101
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.111	86.619
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	95.997	32.518
	Anden gæld	176.842	254.474
		<b>1.452.172</b>	<b>1.349.455</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.264.507</b>	<b>2.367.057</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.586.272</b>	<b>1.686.463</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	80.000	-758.181	-678.181
Overført via resultatdisponering	0	-2.413	-2.413
<b>Egenkapital 1. juli 2022</b>	<b>80.000</b>	<b>-760.594</b>	<b>-680.594</b>
Overført via resultatdisponering	0	2.359	2.359
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>80.000</b>	<b>-758.235</b>	<b>-678.235</b>

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Nicolai G. Michelsen ApS for 2022/23 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 2022 - 30. juni 2023

### 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 medgæede 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 2022 - 30. juni 2023

### 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 acontoskatter.

##### Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

##### 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 2022 - 30. juni 2023

### Noter

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Ledelsen forventer positive resultater for de kommende år, samt positive pengestrømme fra den ordinære drift i intervallet 250-300 t.kr.

Virksomheden har en kreditramme på 1.070 t.kr., hvilket forventes at være tilstrækkeligt til den fortsatte drift.

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.205.526	1.209.391
Pensioner	218.498	169.836
Andre omkostninger til social sikring	20.434	25.760
Andre personaleomkostninger	119.626	135.925
	<u>1.564.084</u>	<u>1.540.912</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse	3.692	1.251
Andre finansielle omkostninger	127.842	28.422
	<u>131.534</u>	<u>29.673</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	43.362	-3.211
	<u>43.362</u>	<u>-3.211</u>
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
kr.		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2022		1.438.750
Kostpris 30. juni 2023		1.438.750
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022		674.994
Afskrivninger		71.938
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023		746.932
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>		<u>691.818</u>
Afskrives over		<u>20 år</u>

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Noter

#### 7 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2022	1.595.129
Tilgange	20.679
Afgange	<u>-275.000</u>
Kostpris 30. juni 2023	1.340.808
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	1.038.174
Afskrivninger	156.895
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	-41.250
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-233.750</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	920.069
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<u><u>420.739</u></u>
Afskrives over	<u>5-10 år</u>

#### 8 Langfristede gældsforpligtelser

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

#### 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Leje- og leasingforpligtelser	<u>412.713</u>	<u>207.652</u>

#### 10 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2023.

# 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

### Direktion

På vegne af: Tandlæge Nicolai G Michelsen ApS

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

IP: 80.162.xxx.xxx

2023-09-25 06:43:19 UTC



## Nicolai Gottlieb Michelsen

### Dirigent

På vegne af: Tandlæge Nicolai G Michelsen ApS

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

IP: 80.162.xxx.xxx

2023-09-25 06:43:19 UTC



## Kasper Hartvig Kortegaard

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

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

IP: 83.94.xxx.xxx

2023-09-25 10:09:44 UTC



Penneo dokumentnøgle: KH624-VC5BZ-UNIMH5-UJXDP5-ENGCD-NP8CI

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>