

Tandlæge Nicolai G. Michelsen ApS

Grønnegade 21, 4., 5000 Odense C

CVR-nr. 35 03 99 37

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2020

Dirigent:

.....
Nicolai Gottlieb Michelsen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	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 2019 - 30. juni 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. oktober 2020
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 2019 - 30. juni 2020 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 FSR - danske revisors etiske regler, 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 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, 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. oktober 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450



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 2019 - 30. juni 2020
Direktion	Nicolai Gottlieb Michelsen, Direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på 264.624 kr. mod et overskud på 44.710 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på 703.254 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der har grundet COVID-19 været tvangslukket i løbet af første halvår 2020, og klinikken har kun taget imod akutte behandlinger, hvilket har haft betydning for årets resultat. Selskabet har i 2019/20 modtaget tilskud fra kompensationspakker for samlet 250 t.kr.

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.

Forventet udvikling

I 2020/21 forventer virksomheden et resultat i størrelsesordenen af 50 t.kr.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste	1.870.765	1.877.193
3	Personaleomkostninger	-1.809.362	-1.424.070
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-256.614	-242.031
	Resultat før finansielle poster	-195.211	211.092
	Finansielle indtægter	900	1.501
	Finansielle omkostninger	-70.313	-154.588
	Resultat før skat	-264.624	58.005
4	Skat af årets resultat	0	-13.295
	Årets resultat	-264.624	44.710
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-264.624	44.710
		-264.624	44.710

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	907.632	979.570
		907.632	979.570
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	837.350	1.022.026
		837.350	1.022.026
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	34.810	34.810
		34.810	34.810
	Anlægsaktiver i alt	1.779.792	2.036.406
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	20.000	20.000
		20.000	20.000
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	88.258	92.521
	Entreprisekontrakter	44.350	4.701
	Udskudte skatteaktiver	146.234	146.234
	Andre tilgodehavender	50.306	0
		329.148	243.456
	Likvide beholdninger	23.529	43.800
	Omsætningsaktiver i alt	372.677	307.256
	AKTIVER I ALT	2.152.469	2.343.662

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-783.254	-518.630
	Egenkapital i alt	-703.254	-438.630
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	710.761	157.851
	Ansvarlig lånekapital	508.333	0
		1.219.094	157.851
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	165.600	161.994
	Gæld til banker	937.669	914.178
	Kreditinstitutter i øvrigt	998	998
	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder	1.629	890
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.802	79.133
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	64.600	947.249
	Anden gæld	355.331	519.999
		1.636.629	2.624.441
	Gældsforpligtelser i alt	2.855.723	2.782.292
	PASSIVER I ALT	2.152.469	2.343.662

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 9 Eventualaktiver
- 10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	80.000	-563.340	-483.340
Overført via resultatdisponering	0	44.710	44.710
Egenkapital 1. juli 2019	80.000	-518.630	-438.630
Overført via resultatdisponering	0	-264.624	-264.624
Egenkapital 30. juni 2020	80.000	-783.254	-703.254

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Nicolai G. Michelsen ApS for 2019/20 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

Bruttofortjeneste

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

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

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.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

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 2019 - 30. juni 2020

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. samt anlægslån på 856 t.kr., hvilket forventes at være tilstrækkeligt til den fortsatte drift.

kr.	2019/20	2018/19
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.485.559	1.113.482
Pensioner	221.577	183.663
Andre omkostninger til social sikring	17.328	10.778
Andre personaleomkostninger	84.898	116.147
	<u>1.809.362</u>	<u>1.424.070</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	13.295
	<u>0</u>	<u>13.295</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Goodwill
Kostpris 1. juli 2019		<u>1.438.750</u>
Kostpris 30. juni 2020		<u>1.438.750</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019		459.180
Afskrivninger		71.938
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020		<u>531.118</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020		<u>907.632</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2019		<u>1.514.364</u>
Kostpris 30. juni 2020		<u>1.514.364</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019		492.338
Afskrivninger		184.676
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020		<u>677.014</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020		<u>837.350</u>

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

7 Anpartskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 80.000 kr. det seneste år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder ca. 140 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

9 Eventualaktiver

Virksomheden har skattemæssige underskud til fremførsel på 2.137 t.kr. Heraf er 1.886 t.kr. indregnet i balancen under udskudt skatteaktiv, mens 251 t.kr. ikke er indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse af de skattemæssige underskud.

10 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2020.

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 Nicolai G. Michelsen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-567955412819

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-10-30 09:59:35Z

NEM ID 

Nicolai Gottlieb Michelsen

Dirigent

På vegne af: Tandlæge Nicolai G. Michelsen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-567955412819

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-10-30 09:59:35Z

NEM ID 

Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-10-30 10:01:52Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 175U4-86M6O-U8TK3-TTE60-MXNE4-SFAG4

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