

# Tandlæge Nicolai G. Michelsen ApS

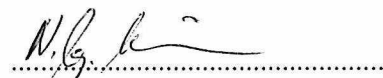
Grønnegade 21, 4., 5000 Odense C

CVR-nr. 35 03 99 37

## Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. september 2022

Dirigent:

  
.....  
Nicolai G. Michelsen

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	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 2021 - 30. juni 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15. september 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 15. september 2022  
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 2021 - 30. juni 2022
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 2021/22 udviser et underskud på 2.413 kr. mod et overskud på 25.074 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på 680.593 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 2021 - 30. juni 2022

### Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	<b>Bruttofortjeneste</b>	1.820.530	2.100.891
3	Personaleomkostninger	-1.540.912	-1.798.967
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-256.469	-252.548
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<u>23.149</u>	<u>49.376</u>
	Finansielle indtægter	900	1.000
	Finansielle omkostninger	-29.673	-84.219
	<b>Resultat før skat</b>	<u>-5.624</u>	<u>-33.843</u>
4	Skat af årets resultat	3.211	58.917
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-2.413</u></u>	<u><u>25.074</u></u>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	<u>-2.413</u>	<u>25.074</u>
		<u><u>-2.413</u></u>	<u><u>25.074</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	763.756	835.694
		<u>763.756</u>	<u>835.694</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	556.955	689.240
		<u>556.955</u>	<u>689.240</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>1.355.521</u>	<u>1.559.744</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	20.000	20.000
		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.999	95.147
	Entreprisekontrakter	18.876	18.876
	Udskudte skatteaktiver	208.362	205.151
		<u>289.237</u>	<u>319.174</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>21.705</u>	<u>38.359</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>330.942</u>	<u>377.533</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.686.463</u>	<u>1.937.277</u>



## Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

### Balance

Note	kr.	2021/22	2020/21
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-760.593	-758.180
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-680.593</u>	<u>-678.180</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
7	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	467.788	623.392
	Ansvarlig lånekapital	549.814	528.667
	Anden gæld	0	70.398
		<u>1.017.602</u>	<u>1.222.457</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
7	<b>Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>	145.557	142.858
	Gæld til banker	830.186	815.665
	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder	101	1.818
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.618	80.652
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	32.518	38.431
	Anden gæld	254.474	313.576
		<u>1.349.454</u>	<u>1.393.000</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.367.056</u>	<u>2.615.457</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>1.686.463</u></u>	<u><u>1.937.277</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

8 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	-783.254	-703.254
Overført via resultatdisponering	0	25.074	25.074
<b>Egenkapital 1. juli 2021</b>	<b>80.000</b>	<b>-758.180</b>	<b>-678.180</b>
Overført via resultatdisponering	0	-2.413	-2.413
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b>80.000</b>	<b>-760.593</b>	<b>-680.593</b>

## Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Nicolai G. Michelsen ApS for 2021/22 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

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, 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 2021 - 30. juni 2022

### 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.

##### 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 acontoskatte.

##### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

## Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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 2021 - 30. juni 2022

### 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.	2021/22	2020/21
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.209.391	1.513.418
Pensioner	169.836	163.515
Andre omkostninger til social sikring	25.760	22.770
Andre personaleomkostninger	135.925	99.264
	<u>1.540.912</u>	<u>1.798.967</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-3.211	-58.917
	<u>-3.211</u>	<u>-58.917</u>
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
kr.		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2021		1.438.750
Kostpris 30. juni 2022		1.438.750
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021		603.056
Afskrivninger		71.938
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022		674.994
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022		<u>763.756</u>
Afskrives over		<u>20 år</u>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
kr.		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2021		1.546.864
Tilgange		48.265
Kostpris 30. juni 2022		1.595.129
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021		857.624
Afskrivninger		180.550
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022		1.038.174
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022		<u>556.955</u>
Afskrives over		<u>5-10 år</u>

## Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

### Noter

#### 7 Langfristede gældsforpligtelser

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

#### 8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2022.