

Tandlæge Nicolai G. Michelsen ApS

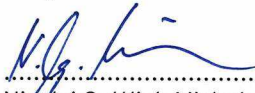
Grønnegade 21, 4., 5000 Odense C

CVR-nr. 35 03 99 37

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. september 2021

Dirigent:


.....
Nicolai Gottlieb Michelsen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	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 2020 - 30. juni 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. september 2021
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 2020 - 30. juni 2021 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 14. september 2021
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 2020 - 30. juni 2021
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 2020/21 udviser et overskud på 25.074 kr. mod et underskud på 264.624 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på 678.180 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.

Forventet udvikling

I 2021/22 forventer virksomheden et resultat i størrelsesordenen af 50 t.kr.

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21	2019/20
	Bruttofortjeneste	2.100.891	1.870.765
3	Personaleomkostninger	-1.798.967	-1.809.362
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-252.548	-256.614
	Resultat før finansielle poster	49.376	-195.211
	Finansielle indtægter	1.000	900
	Finansielle omkostninger	-84.219	-70.313
	Resultat før skat	-33.843	-264.624
4	Skat af årets resultat	58.917	0
	Årets resultat	25.074	-264.624
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	25.074	-264.624
		25.074	-264.624

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	835.694	907.632
		<u>835.694</u>	<u>907.632</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	689.240	837.350
		<u>689.240</u>	<u>837.350</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	34.810	34.810
		<u>34.810</u>	<u>34.810</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.559.744</u>	<u>1.779.792</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	20.000	20.000
		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.147	88.258
	Entreprisekontrakter	18.876	44.350
	Udskudte skatteaktiver	205.151	146.234
	Andre tilgodehavender	0	50.306
		<u>319.174</u>	<u>329.148</u>
	Likvide beholdninger	<u>38.359</u>	<u>23.529</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>377.533</u>	<u>372.677</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.937.277</u>	<u>2.152.469</u>

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-758.180	-783.254
	Egenkapital i alt	<u>-678.180</u>	<u>-703.254</u>
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	623.392	710.761
	Ansvarlig lånekapital	528.667	508.333
	Anden gæld	70.398	0
		<u>1.222.457</u>	<u>1.219.094</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	142.858	165.600
	Gæld til banker	815.665	937.669
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	998
	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder	1.818	1.629
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.652	110.802
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	38.431	64.600
	Anden gæld	313.576	355.331
		<u>1.393.000</u>	<u>1.636.629</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.615.457</u>	<u>2.855.723</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.937.277</u></u>	<u><u>2.152.469</u></u>

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

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	80.000	-518.630	-438.630
Overført via resultatdisponering	0	-264.624	-264.624
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	-783.254	-703.254
Overført via resultatdisponering	0	25.074	25.074
Egenkapital 30. juni 2021	80.000	-758.180	-678.180

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Nicolai G. Michelsen ApS for 2020/21 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 2020 - 30. juni 2021

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 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 2020 - 30. juni 2021

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.	2020/21	2019/20
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.513.418	1.546.807
Pensioner	163.515	160.329
Andre omkostninger til social sikring	22.770	17.328
Andre personaleomkostninger	99.264	84.898
	<u>1.798.967</u>	<u>1.809.362</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-58.917	0
	<u>-58.917</u>	<u>0</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Goodwill
Kostpris 1. juli 2020		1.438.750
Kostpris 30. juni 2021		1.438.750
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020		531.118
Afskrivninger		71.938
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021		603.056
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021		<u>835.694</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2020		1.514.364
Tilgange		32.500
Kostpris 30. juni 2021		1.546.864
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020		677.014
Afskrivninger		180.610
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021		857.624
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021		<u>689.240</u>

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

7 Anpartskapital

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

8 Langfristede gældsforpligtelser

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

9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2021.