

## Tandlæge Sofie Møller Lumholtz ApS

Østerbrogade 148, 1. tv.  
2100 København Ø

CVR-nr. 37 13 98 07

### Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 21. juni 2024

**dirigent Sofie Møller Lumholtz**

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tandlæge Sofie Møller Lumholtz ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 21. juni 2024

### **Direktion**

Sofie Møller Lumholtz

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### **Til den daglige ledelse i Tandlæge Sofie Møller Lumholtz ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Sofie Møller Lumholtz ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Aarhus, den 21. juni 2024

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
statsautoriseret revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 29 69 00 65

Kai Marius Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne10547

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tandlæge Sofie Møller Lumholtz ApS  
Østerbrogade 148, 1. tv.  
2100 København Ø

CVR-nr.: 37 13 98 07

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 7. oktober 2015

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: København

### Direktion

Sofie Møller Lumholtz

### Revisor

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
statsautoriseret revisionsinteressentskab  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Sofie Møller Lumholtz ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Vareforbrug**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### ***Goodwill***

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre immaterielle anlægsaktiver**

Er andelsbevis til andelsboligforening, hvorpå er knyttet en brugsret til selskabets lokalefaciliteter. Andre immaterielle aktiver afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Aktiver med en forventet levetid på under et år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af depositum, måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>12.181.421</b>	<b>10.157.782</b>
Personaleomkostninger	1	-10.316.748	-9.346.700
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.864.673</b>	<b>811.082</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.059.131	-972.357
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>805.542</b>	<b>-161.275</b>
Finansielle indtægter		24	1.212
Finansielle omkostninger		-646.769	-666.937
<b>Resultat før skat</b>		<b>158.797</b>	<b>-827.000</b>
Skat af årets resultat	2	-8.251	218.875
<b>Årets resultat</b>		<b>150.546</b>	<b>-608.125</b>
Foreslået udbytte		122.000	0
Overført resultat		28.546	-608.125
		<b>150.546</b>	<b>-608.125</b>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		2.807.988	3.034.183
Andre immaterielle anlægsaktiver		<u>1.720.544</u>	<u>1.739.161</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b><u>4.528.532</u></b>	<b><u>4.773.344</u></b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>4.460.587</u>	<u>5.070.624</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>4.460.587</u></b>	<b><u>5.070.624</u></b>
Deposita		<u>107.400</u>	<u>107.400</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>107.400</u></b>	<b><u>107.400</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>9.096.519</u></b>	<b><u>9.951.368</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		207.435	233.801
Igangværende arbejder for fremmed regning		58.421	20.121
Andre tilgodehavender		72.875	25.224
Selskabsskat		3.000	6.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>18.239</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>359.970</u></b>	<b><u>285.146</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>381.401</u></b>	<b><u>71.936</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>741.371</u></b>	<b><u>357.082</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>9.837.890</u></u></b>	<b><u><u>10.308.450</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.017.387	988.841
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	0
		<u>1.189.387</u>	<u>1.038.841</u>
<b>Egenkapital</b>			
Hensættelse til udskudt skat		388.997	380.746
		<u>388.997</u>	<u>380.746</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>			
Pengeinstitutter		4.796.610	4.506.633
Modtagne forudbetalinger fra kunder		27.398	27.831
Leverandører af varer og tjenesteydelser		379.767	331.261
Anden gæld		3.055.731	4.023.138
		<u>8.259.506</u>	<u>8.888.863</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
		<u>8.259.506</u>	<u>8.888.863</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>			
		<u>9.837.890</u>	<u>10.308.450</u>
<b>Passiver i alt</b>			
Hovedaktivitet	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	8.079.401	7.321.531
Pensioner	1.001.164	1.018.632
Andre omkostninger til social sikring	156.415	137.207
Andre personaleomkostninger	<u>1.079.768</u>	<u>869.330</u>
	<b><u>10.316.748</u></b>	<b><u>9.346.700</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>18</u>	<u>17</u>

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>8.251</u>	<u>-218.875</u>
	<b><u>8.251</u></b>	<b><u>-218.875</u></b>

### 3 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet sikkerhed ved et ejerpantebrev pålydende t.kr. 1.500 i selskabets andelsbolig, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 1.721.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet sikkerhed ved pant i selskabskapital på t.kr. 50.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Sofie Møller Lumholtz

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sofie Møller Lumholtz

Direktion

ID: 0595ee20-5d9f-47d9-8df5-c99675742c4d

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-06-2024 kl.: 08:14:02

Underskrevet med MitID



## Kai Marius Møller

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kai Marius Møller

Revisor

ID: 39446b55-4f58-4ca2-9220-731a4b3c3e69

Tidspunkt for underskrift: 22-06-2024 kl.: 09:02:31

Underskrevet med MitID



## Sofie Møller Lumholtz

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sofie Møller Lumholtz

Dirigent

ID: 0595ee20-5d9f-47d9-8df5-c99675742c4d

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-06-2024 kl.: 09:34:31

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 6c5de0KWRsZ251882609

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).