

# Tandlæge Pernille Molin Mathiasen ApS

Hellerupvej 2A, 2. th., 2900 Hellerup

CVR-nr. 37 94 18 32

## Årsrapport

**1. juli 2022 - 30. juni 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2023.

---

Pernille Molin Mathiasen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Tandlæge Pernille Molin Mathiasen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 16. november 2023

**Direktion**

Pernille Molin Mathiasen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Tandlæge Pernille Molin Mathiasen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Pernille Molin Mathiasen ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem 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 revisors 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16. november 2023

### **Redmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild  
statsautoriseret revisor  
mne32116

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** Tandlæge Pernille Molin Mathiasen ApS  
Hellerupvej 2A, 2. th.  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 37 94 18 32  
Stiftet: 19. august 2016  
Hjemsted: Hellerup  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Pernille Molin Mathiasen

**Revisor** Redmark  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Dirch Passers Allé 76  
2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive tandlægevirksomhed, og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.274 t.kr. mod 1.904 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 259 t.kr. mod 70 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.273.690</b>	<b>1.903.545</b>
1 Personaleomkostninger	-1.634.317	-1.533.682
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-106.429	-106.429
<b>Driftsresultat</b>	<b>532.944</b>	<b>263.434</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-199.906	-171.234
<b>Resultat før skat</b>	<b>333.038</b>	<b>92.200</b>
Skat af årets resultat	-73.795	-22.377
<b>Årets resultat</b>	<b>259.243</b>	<b>69.823</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
Overføres til overført resultat	200.343	12.623
<b>Disponeret i alt</b>	<b>259.243</b>	<b>69.823</b>

## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>		2023	2022
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Goodwill	669.338	720.497
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>669.338</u>	<u>720.497</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	198.579	253.849
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>198.579</u>	<u>253.849</u>
5	Deposita	62.952	55.750
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>62.952</u>	<u>55.750</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>930.869</u></b>	<b><u>1.030.096</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	30.000	30.000
	Varebeholdninger i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	309.477	136.108
	Igangværende arbejder for fremmed regning	45.834	36.045
	Periodeafgrænsningsposter	1.988	1.855
	Tilgodehavender i alt	<u>357.299</u>	<u>174.008</u>
	Likvide beholdninger	2.060.060	1.862.338
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.447.359</u></b>	<b><u>2.066.346</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.378.228</u></b>	<b><u>3.096.442</u></b>



## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	717.948	517.604
Foreslået udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>826.848</u></b>	<b><u>624.804</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	178.936	166.191
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>178.936</u></b>	<b><u>166.191</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	13.671	8.699
Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.696	72.735
Selskabsskat	55.050	56.024
Anden gæld	2.223.027	2.167.989
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.372.444	2.305.447
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.372.444</u></b>	<b><u>2.305.447</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.378.228</u></b>	<b><u>3.096.442</u></b>

## Egenkapitalopgørelse

---

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	517.605	57.200	624.805
Udloddet udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Årets overførte overskud eller underskud	0	200.343	58.900	259.243
	<b>50.000</b>	<b>717.948</b>	<b>58.900</b>	<b>826.848</b>

## Noter

---

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.112.009	1.028.585
Pensioner	420.000	420.000
Andre omkostninger til social sikring	6.816	6.816
Personalemkostninger i øvrigt	95.492	78.281
	<u><b>1.634.317</b></u>	<u><b>1.533.682</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	199.906	171.234
	<u><b>199.906</b></u>	<u><b>171.234</b></u>

## Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris 1. juli 2022	<u>1.023.188</u>	<u>1.023.188</u>
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<b><u>1.023.188</u></b>	<b><u>1.023.188</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-302.691	-251.532
Årets afskrivninger	<u>-51.159</u>	<u>-51.159</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2023</b>	<b><u>-353.850</u></b>	<b><u>-302.691</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b><u>669.338</u></b>	<b><u>720.497</u></b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2022	<u>552.698</u>	<u>552.698</u>
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<b><u>552.698</u></b>	<b><u>552.698</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-298.849	-243.579
Årets afskrivninger	<u>-55.270</u>	<u>-55.270</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2023</b>	<b><u>-354.119</u></b>	<b><u>-298.849</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b><u>198.579</u></b>	<b><u>253.849</u></b>
<b>5. Deposita</b>		
Kostpris 1. juli 2022	<u>62.952</u>	<u>55.750</u>
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<b><u>62.952</u></b>	<b><u>55.750</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b><u>62.952</u></b>	<b><u>55.750</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tandlæge Pernille Molin Mathiasen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 20 år.

### Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### **Indretning af lejede lokaler**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### **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, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 nettorealisationseværdi.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.