

Tandlæge Mikkel Rostrup ApS

Bogensevej 10
4000 Roskilde

CVR-nr. 37 95 91 70

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. maj 2023

dirigent Mikkel Rostrup

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Tandlæge Mikkel Rostrup 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 4. maj 2023

Direktion

Mikkel Rostrup
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Mikkel Rostrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Mikkel Rostrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 revisoreres 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aarhus, den 4. maj 2023

Aros statsautoriserede revisorer I/S

CVR-nr. 29 69 00 65

Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10547

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Mikkel Rostrup ApS
Bogensevej 10
4000 Roskilde

CVR-nr.: 37 95 91 70

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 24. august 2016

Regnskabsår: 7. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Mikkel Rostrup, direktør

Revisor

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Mikkel Rostrup ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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

Bruttotab

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

Bruttotab 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0-10 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 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.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationværdi.

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 nettorealisationværdi.

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>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | -183.578 | -196.422 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.770.872</u> | <u>-1.046.073</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -1.954.450 | -1.242.495 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -172.400 | -112.500 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>0</u> | <u>-50.333</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -2.126.850 | -1.405.328 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | 2.802.874 | 2.280.016 |
| Finansielle indtægter | 2 | 118 | 20.260 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-325.629</u> | <u>-264.810</u> |
| Resultat før skat | | 350.513 | 630.138 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-77.327</u> | <u>-138.670</u> |
| Årets resultat | | <u>273.186</u> | <u>491.468</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 117.800 | 114.600 |
| Overført resultat | | <u>155.386</u> | <u>376.868</u> |
| | | <u>273.186</u> | <u>491.468</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | <u>1.253.333</u> | <u>1.333.333</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | | <u>1.253.333</u> | <u>1.333.333</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>156.778</u> | <u>249.178</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>156.778</u> | <u>249.178</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.410.111</u> | <u>1.582.511</u> |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 655.602 | 312.727 |
| Andre tilgodehavender | | 200 | 230.199 |
| Selskabsskat | | <u>39.904</u> | <u>59.234</u> |
| Tilgodehavender | | <u>695.706</u> | <u>602.160</u> |
| Værdipapirer | | <u>1.535.246</u> | <u>1.019.207</u> |
| Værdipapirer | | <u>1.535.246</u> | <u>1.019.207</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>42.934</u> | <u>1.452.067</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>2.273.886</u> | <u>3.073.434</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>3.683.997</u></u> | <u><u>4.655.945</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 1.727.004 | 1.571.618 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>117.800</u> | <u>114.600</u> |
| Egenkapital | | <u>1.894.804</u> | <u>1.736.218</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>200.877</u> | <u>175.746</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>200.877</u> | <u>175.746</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 44.875 | 40.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.279.389 | 2.499.329 |
| Anden gæld | | <u>264.052</u> | <u>204.652</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.588.316</u> | <u>2.743.981</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.588.316</u> | <u>2.743.981</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.683.997</u> | <u>4.655.945</u> |
| Hovedaktivitet | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.288.528 | 821.775 |
| Pensioner | 373.746 | 146.892 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.712 | 8.391 |
| Andre personaleomkostninger | 95.886 | 69.015 |
| | <u>1.770.872</u> | <u>1.046.073</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>1</u> |
| | | |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | kr. | kr. |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 118 | 20.260 |
| | <u>118</u> | <u>20.260</u> |
| | | |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | kr. | kr. |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 325.629 | 264.810 |
| | <u>325.629</u> | <u>264.810</u> |
| | | |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | kr. | kr. |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 52.096 | 84.766 |
| Årets udskudte skat | 25.131 | 53.904 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 100 | 0 |
| | <u>77.327</u> | <u>138.670</u> |

Noter

5 Hovedaktivitet

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

6 Eventualforpligtelser

Hæftelser

Selskabet er interessent i Tandlægerne Kornerupsvænge I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 2.211 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 866 på balancedagen.

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.

Mikkel Rostrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikkel Rostrup

Direktion

ID: a8c389a2-9038-4d16-947e-fb589c4e2833

Tidspunkt for underskrift: 15-05-2023 kl.: 18:35:57

Underskrevet med MitID



Kai Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kai Marius Møller

Revisor

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

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2023 kl.: 08:34:14

Underskrevet med MitID



Mikkel Rostrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikkel Rostrup

Dirigent

ID: a8c389a2-9038-4d16-947e-fb589c4e2833

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2023 kl.: 12:29:25

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 91c508XHsJU249967090

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.