

Tandlæge Mathias Rud Jacobsen ApS

Birkebakken 17
2500 Valby

CVR-nr. 38 33 95 16

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. marts 2024

dirigent Mathias Rud Jacobsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tandlæge Mathias Rud Jacobsen 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 samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 26. marts 2024

Direktion

Mathias Rud Jacobsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Tandlæge Mathias Rud Jacobsen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Mathias Rud Jacobsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 26. marts 2024

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

Morten Ballum Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34278

Selskabsoplysninger

Tandlæge Mathias Rud Jacobsen ApS
Birkebakken 17
2500 Valby

CVR-nr. 38 33 95 16

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Valby

Direktion

Mathias Rud Jacobsen, direktør

Tilknyttede virksomheder

Tandlæge Mathias Rud Jacobsen Holding ApS
Tandlægerne i Parken I/S
Valby Tandklinik I/S
Tandlægerne på Christianshavn I/S

Revision

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

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttotab	-113	-2	-84	-86	-64
Resultat før af- og nedskrivninger	-907	-651	-752	-1.034	-760
Resultat før finansielle poster	-1.178	-922	-987	-1.688	-996
Resultat af finansielle poster	7.055	5.291	4.802	5.132	2.204
Årets resultat	4.594	3.347	3.061	2.675	940
Balancesum	27.976	22.729	17.953	12.953	3.194
Egenkapital	15.462	10.986	7.754	4.749	2.129
Afkastningsgrad	-4,6%	-4,5%	-6,4%	-20,9%	-35,3%
Soliditetsgrad	55,3%	48,3%	43,2%	36,7%	66,7%
Forrentning af egenkapital	34,7%	35,7%	49,0%	77,8%	55,8%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 4.593.605, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 15.462.178.

Ledelsen anser årets resultat for at være tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Virksomheden forventer et stabilt resultat for det kommende år, fra primær drift, herunder kapitalandele i tandlægevirksomheder, hvor der det kommende år bliver udvidet med flere tandlægevirksomheder.

Virksomheden forventer et stabilt afkast værdipapir.

Usikre faktorer ved virksomhedens forventede udvikling

Naturlig usikkerhed forbundet med forventet afkast på værdipapir.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Virksomheden overholder alle regler som er foreskrevne for virksomhedens aktiviteter.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Virksomheden har i 2023 ikke været involveret i forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Mathias Rud Jacobsen ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Kapitalandele der er indregnet til indre værdi har tidligere været klassificeret som tilgodehavender henholdsvis gæld til tilknyttede / associerede virksomheder, idet der er tale om interessentskaber og selskabets kapitalkonto heri.

Selskabet har omklassificeret interessentskabernes indre værdi (kapitalkontoen) til kapitalandele i henholdsvis tilknyttede og associerede virksomheder under anlægsaktiverne. Der er således alene tale om en klassifikationsændring - interessentskabernes værdi er uændret.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Omklassificeringen har ingen påvirkning på såvel resultatopgørelse, balancesummen eller egenkapitalen.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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
Øvrige bygninger	50-100 år	0-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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.

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 samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttotab		-113.418	-1.677
Personaleomkostninger	1	-793.945	-649.805
Resultat før af- og nedskrivninger		-907.363	-651.482
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-270.164	-270.164
Resultat før finansielle poster		-1.177.527	-921.646
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.055.088	3.287.151
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.855.334	2.423.428
Finansielle indtægter	3	2.356.259	0
Finansielle omkostninger		-1.211.207	-419.383
Resultat før skat		5.877.947	4.369.550
Skat af årets resultat		-1.284.342	-1.022.416
Årets resultat		<u>4.593.605</u>	<u>3.347.134</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	117.800
Overført resultat		3.593.605	3.229.334
		<u>4.593.605</u>	<u>3.347.134</u>

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Goodwill		1.341.950	1.435.650
Immaterielle anlægsaktiver	4	1.341.950	1.435.650
Grunde og bygninger		8.916.856	9.009.314
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		211.505	295.511
Materielle anlægsaktiver	5	9.128.361	9.304.825
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	2.768.690	7.427.061
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	0	3.200.997
Finansielle anlægsaktiver		2.768.690	10.628.058
Anlægsaktiver i alt		13.239.001	21.368.533
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		903.200	0
Andre tilgodehavender		148.334	47.858
Tilgodehavender		1.051.534	47.858
Værdipapirer		13.323.142	1.281.767
Værdipapirer		13.323.142	1.281.767
Likvide beholdninger		362.557	30.446
Omsætningsaktiver i alt		14.737.233	1.360.071
Aktiver i alt		27.976.234	22.728.604

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		14.412.178	10.818.573
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>117.800</u>
Egenkapital		<u>15.462.178</u>	<u>10.986.373</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>1.139.115</u>	<u>1.005.543</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.139.115</u>	<u>1.005.543</u>
Banker		1.759.901	2.212.910
Gæld til realkreditinstitutter		<u>3.856.422</u>	<u>4.012.358</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>5.616.323</u>	<u>6.225.268</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	760.934	911.934
Kreditinstitutter		2.512.199	2.799.412
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.000	35.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.210.272	457.321
Selskabsskat		944.270	16.654
Anden gæld		<u>288.943</u>	<u>291.099</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.758.618</u>	<u>4.511.420</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.374.941</u>	<u>10.736.688</u>
Passiver i alt		<u>27.976.234</u>	<u>22.728.604</u>
Leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Oplysning om dagsværdi	2		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	10.818.573	117.800	10.986.373
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	3.593.605	1.000.000	4.593.605
Egenkapital 31. december 2023	50.000	14.412.178	1.000.000	15.462.178

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat		4.593.605	3.347.134
Reguleringer		-5.500.968	-3.998.616
Ændring i driftskapital		-245.881	2.907.324
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-1.153.244	2.255.842
Renteindbetalinger og lignende		2.356.259	0
Renteudbetalinger og lignende		-1.211.206	-419.384
Pengestrømme fra ordinær drift		-8.191	1.836.458
Betalt selskabsskat		-223.154	-703.150
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-231.345	1.133.308
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		13.769.789	-1.039.909
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		13.769.789	-1.039.909
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-155.936	-156.247
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-287.213	1.285.299
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		-604.009	-34.830
Betalt udbytte		-117.800	-114.400
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.164.958	979.822
Ændring i likvider		12.373.486	1.073.221
Likvide beholdninger		30.446	37.244
Værdipapirer		1.281.767	201.748
Likvider 1. januar 2023		1.312.213	238.992
Likvider 31. december 2023		13.685.699	1.312.213
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		362.557	30.446
Værdipapirer		13.323.142	1.281.767
Likvider 31. december 2023		13.685.699	1.312.213

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	481.768	485.721
Andre omkostninger til social sikring	535	531
Andre personaleomkostninger	<u>311.642</u>	<u>163.553</u>
	<u>793.945</u>	<u>649.805</u>
Heraf udgør vederlag til direktion:		
Direktion	<u>481.768</u>	<u>485.721</u>
	<u>481.768</u>	<u>485.721</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
		<u>2023</u>
		kr.
2 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>1.896.432</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>13.323.459</u>
Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs.		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.200	0
Andre finansielle indtægter	<u>2.353.059</u>	<u>0</u>
	<u>2.356.259</u>	<u>0</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2023	1.874.000
Kostpris 31. december 2023	1.874.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	438.350
Årets afskrivninger	93.700
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	532.050
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.341.950</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg- ninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	9.172.380	591.529
Kostpris 31. december 2023	9.172.380	591.529
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	163.066	296.018
Årets afskrivninger	92.458	84.006
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	255.524	380.024
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>8.916.856</u>	<u>211.505</u>

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	0	0
Kostpris 31. december 2023	0	0
Værdireguleringer 1. januar 2023	7.427.061	3.867.393
Årets resultat	3.055.088	3.287.151
Hævninger	-18.101.998	-2.200.421
Indskud	10.388.539	2.472.938
Værdireguleringer 31. december 2023	2.768.690	7.427.061
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.768.690	7.427.061

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlægerne i Parlen I/S	København, Danmark	51%	5.582.596	2.405.959
Valby Tandklinik I/S	København, Danmark	51%	0	2.153.567
Tandlægerne på Christianshavn I/S	København, Danmark	51%	0	541.738

Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	0	0
Kostpris 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	3.200.997	2.827.569
Årets resultat	2.855.334	2.423.428
Hævninger	-6.819.725	-2.700.000
Indskud	<u>763.394</u>	<u>650.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>0</u>	<u>3.200.997</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>3.200.997</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Tandplejerne i Parken I/S	København, Danmark	25%
Tandplejerne på Christianshavn I/S	København, Danmark	25%
Valby Tandplejeklinik I/S	København, Danmark	25%

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	1.005.543	637.781
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>133.572</u>	<u>367.762</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	<u>1.139.115</u>	<u>1.005.543</u>

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	2.968.910	2.364.901	605.000	0
Gæld til realkreditinstitutter	4.168.292	4.012.356	155.934	3.232.681
	7.137.202	6.377.257	760.934	3.232.681

10 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

	2023 kr.	2022 kr.
Inden for et år	92.136	92.136
Mellem 1 og 5 år	23.034	115.170
	115.170	207.306

Noter

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tandlæge Mathias Rud Jacobsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabet er interessent i Tandlægerne i Parken I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskabet udgør t.kr. 24.456 på balancedagen, mens desamlede forpligtelser udgør t.kr. 18.874 på balancedagen.

Selskabet er interessent i Valby Tandklinik I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskabet udgør t.kr. 9.921 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør t.kr. 9.921 på balancedagen.

Selskabet er interessent i Tandlæger på Christianshavn I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskabet udgør t.kr. 8.212 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør t.kr. 8.212 på balancedagen.

Eventualforpligtelser relateret til associerede virksomheder

Selskabet er interessent i Valby Tandplejeklinik I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskabet udgør t.kr. 931 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør t.kr. 931 på balancedagen.

Selskabet er interessent i Tandplejerne i Parken I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskabet udgør t.kr. 2.174 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør t.kr. 2.174 på balancedagen.

Selskabet er interessent i Tandplejerne på Christianshavn I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskabet udgør t.kr. 514 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør t.kr. 514 på balancedagen.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 4.012. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 8.917.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 400, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 400 deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Herudover er der anden pant i ovenstående ejendomme på t.kr. 85.

Noter

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Tandlæge Mathias Rud Jacobsens ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Tandlæge Mathias Rud Jacobsen Holding ApS, Bomhusvej16A,5.tv. 2100 København Ø
Morderselskab der besidder 100 % af anpartskapitalen i virksomheden

Mathias Rud Jacobsen, Bomhusvej16A,5.tv. 2100 København Ø
Reel ejer af anpartskapitalen i virksomheden.

Øvrige nærtstående parter

Tilknyttede:

Tandlægerne i Parken I/S, Øster Allé 56, 7. 2100 København Ø

Valby Tandklinik I/S, Valby Torvegade 17, 2.

Tandlægerne på Christianshavn, Torvegade 29, 1. tv 1400 København K

Associerede:

Tandplejerne i Parken I/S, Øster Allé 56, 7. 2100 København Ø

Valby Tandplejeklinik I/S, Valby Torvegade 17, 2.

Tandplejerne på Christianshavn, Torvegade 29, 1. tv 1400 København K

Transaktioner

Selskabet har i 2023 haft kontrollerede transaktioner til reel ejer i form af løn/personaleomkostninger på t.kr. 482, samt finansielle omkostninger på t.kr. 946 for sikkerhedsstillelse og rente på mellemværende. På balancedagen har selskabet en gæld til reel ejer på t.kr.1.210.

Selskabet har i 2023 haft transaktioner med underliggende tilknyttede interessentskaber, i form af forlodsresultatandele og likviditetsoverførelser for netto t.kr. 7.713.

Selskabet har i 2023 haft transaktioner med underliggende associerede interessentskaber, i form af forlodsresultatandele og likviditetsoverførelser for netto t.kr. 6.056.

Selskabet har i 2023 haft udlån, med tilhørende forrentning, til selskabets moderselskab, Tandlæge Mathias Rud Jacobsen Holding ApS. Fiansielle indtægter udgør t.kr. 3. På balancedagen udgør tilgodehavendet t.kr. 903.

Alle transaktioner er sket på markedsvilkår.

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.

Mathias Rud Jacobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mathias Rud Jacobsen

Direktør

ID: 46a99dea-bf4c-4647-b01c-1b5c4935e9d6

Tidspunkt for underskrift: 27-03-2024 kl.: 11:26:23

Underskrevet med MitID



Morten Boye Ballum Birkebæk

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Boye Ballum Birkebæk

Revisor

ID: abbe4766-ee02-4dd2-8abc-64d8f6f698d6

Tidspunkt for underskrift: 27-03-2024 kl.: 11:28:22

Underskrevet med MitID



Mathias Rud Jacobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mathias Rud Jacobsen

Dirigent

ID: 46a99dea-bf4c-4647-b01c-1b5c4935e9d6

Tidspunkt for underskrift: 27-03-2024 kl.: 11:45:52

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: ed9ea2QHYJY251667072

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.