

## **Tandlæge Mathilde Reimer ApS**

Borups Allé 7, st. tv.  
2200 København N

**CVR-nr. 41 17 91 04**

### **Årsrapport for perioden 1. juli 2021 til 30. juni 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 26. september 2022

**dirigent Mathilde Nicoline Reimer**

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Tandlæge Mathilde Reimer 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. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 26. september 2022

### **Direktion**

Mathilde Nicoline Reimer  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### ***Til den daglige ledelse i Tandlæge Mathilde Reimer ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Mathilde Reimer ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 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 revisorers 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.

København, den 26. september 2022

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

Villy Rabe Bech Moustén  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34279

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tandlæge Mathilde Reimer ApS  
Borups Allé 7, st. tv.  
2200 København N

CVR-nr.: 41 17 91 04

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Stiftet: 20. februar 2020

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: København

### Direktion

Mathilde Nicoline Reimer, direktør

### Revisor

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
statsautoriseret revisionsinteressentskab  
Øster Allé 56, Tårn F1, 3 sal  
2100 København Ø

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Mathilde Reimer ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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 driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **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 enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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 under et år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Tandlæge Mathilde Reimer ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **Depositum**

Depositum måles til kostpris på balancedagen. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **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.

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 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 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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.672.864</b>	<b>5.386.444</b>
Personaleomkostninger	1	-4.621.247	-4.829.986
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>2.051.617</b>	<b>556.458</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-150.339	-200.464
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.901.278</b>	<b>355.994</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-213.732	-106.156
Finansielle indtægter	2	72.594	71.635
Finansielle omkostninger		-269.151	-352.079
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.490.989</b>	<b>-30.606</b>
Skat af årets resultat	3	-377.437	-14.020
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.113.552</u></b>	<b><u>-44.626</u></b>
Foreslået udbytte		1.000.000	0
Overført resultat		113.552	-44.626
		<b><u>1.113.552</u></b>	<b><u>-44.626</u></b>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		1.707.411	1.804.057
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>1.707.411</b>	<b>1.804.057</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		411.630	465.323
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>411.630</b>	<b>465.323</b>
Deposita		48.534	47.304
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>48.534</b>	<b>47.304</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.167.575</b>	<b>2.316.684</b>
Varebeholdninger		100.000	100.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		351.571	331.181
Igangværende arbejder for fremmed regning		51.312	106.798
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.701.021	1.722.971
Periodeafgrænsningsposter		0	69.800
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.103.904</b>	<b>2.230.750</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>685.675</b>	<b>6.679</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.889.579</b>	<b>2.337.429</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.057.154</b>	<b>4.654.113</b>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		68.926	-44.626
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.108.926</u></b>	<b><u>-4.626</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		111.469	14.020
Andre hensættelser		<u>279.888</u>	<u>66.156</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>391.357</u></b>	<b><u>80.176</u></b>
Pengeinstitutter		<u>1.170.834</u>	<u>1.489.646</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>1.170.834</u></b>	<b><u>1.489.646</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	317.661	312.600
Pengeinstitutter		0	153.298
Modtagne forudbetalinger fra kunder		62.409	73.827
Leverandører af varer og tjenesteydelser		183.174	181.473
Selskabsskat		196.988	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		83.000	0
Anden gæld		<u>1.542.805</u>	<u>2.367.719</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.386.037</u></b>	<b><u>3.088.917</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.556.871</u></b>	<b><u>4.578.563</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.057.154</u></b>	<b><u>4.654.113</u></b>
Hovedaktivitet	5		
Eventualforpligtelser	6		

## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>		
	kr.	kr.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Gager og lønninger	3.462.464	3.946.883		
Pensioner	637.905	455.147		
Andre omkostninger til social sikring	61.184	54.692		
Andre personaleomkostninger	459.694	373.264		
	<u><b>4.621.247</b></u>	<u><b>4.829.986</b></u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>10</u>		
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>		
	kr.	kr.		
<b>2 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	66.299	68.235		
Andre finansielle indtægter	6.295	3.400		
	<u><b>72.594</b></u>	<u><b>71.635</b></u>		
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>		
	kr.	kr.		
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	196.988	0		
Årets udskudte skat	97.449	14.020		
Sambeskatningsbidrag	83.000	0		
	<u><b>377.437</b></u>	<u><b>14.020</b></u>		
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2021	30. juni 2022	næste år	efter 5 år
Pengeinstitutter	<u>1.802.246</u>	<u>1.488.495</u>	<u>317.661</u>	<u>0</u>
	<u><b>1.802.246</b></u>	<u><b>1.488.495</b></u>	<u><b>317.661</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

### **5 Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

### **6 Eventualforpligtelser**

#### **Sambeskatning**

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Mathilde Reimer Leasing ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for koncernens skatter inden for sambeskatningskredsen.