

## Tandlæge Simon Mikkelsen ApS

Udsigtsbakken 22  
3460 Birkerød

CVR-nr. 41 07 94 87

### Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 15. januar 2025

**dirigent Simon Mikkelsen**

# Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                      |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| <br>  |             |
| <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 2023 - 30. juni 2024 for Tandlæge Simon Mikkelsen 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 8. januar 2025

### **Direktion**

Simon Handberg Mikkelsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### ***Til den daglige ledelse i Tandlæge Simon Mikkelsen ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Simon Mikkelsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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.

Aarhus, den 8. januar 2025

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

Kai Møller  
statsautoriseret revisor  
mne10547

## Selskabsoplysninger

|                    |  |
|--------------------|--|
| <b>Selskabet</b>   | Tandlæge Simon Mikkelsen ApS<br>Udsigtsbakken 22<br>3460 Birkerød                  |
|                    | CVR-nr.: 41 07 94 87   |
|                    | Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024                                     |
|                    | Hjemsted: Rudersdal  |
| <b>Direktion</b>   | Simon Handberg Mikkelsen, direktør   |
| <b>Ejerforhold</b> | Simon Handberg Mikkelsen, 100 %  |
| <b>Revisor</b>     | Aros<br>statsautoriserede revisorer I/S<br>Værkmestergade 3. 4, sal<br>8000 Aarhus |

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Simon Mikkelsen ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 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

### 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         | 0-25 %           |

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 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.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien 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.

## 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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

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>2023/24</u><br>kr. | <u>2022/23</u><br>kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>4.683.736</b>      | <b>4.420.560</b>      |
| Personaleomkostninger   | 1           | <u>-4.088.753</u>     | <u>-3.900.835</u>     |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>                         |             | <b>594.983</b>        | <b>519.725</b>        |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | -251.798              | -278.474              |
| Andre driftsomkostninger  |             | -97.750               | 0                     |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>245.435</b>        | <b>241.251</b>        |
| Finansielle omkostninger  |             | <u>-237.909</u>       | <u>-261.469</u>       |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>7.526</b>          | <b>-20.218</b>        |
| Skat af årets resultat  | 2           | <u>-3.061</u>         | <u>2.638</u>          |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>4.465</u></b>   | <b><u>-17.580</u></b> |
| <br>  |             |                       |                       |
| Overført resultat   |             | <u>4.465</u>          | <u>-17.580</u>        |
|   |             | <b><u>4.465</u></b>   | <b><u>-17.580</u></b> |

## Balance 30. juni

|   | <u>Note</u> | <u>2023/24</u>   | <u>2022/23</u>   |
|---|-------------|------------------|------------------|
|   |             | kr.              | kr.              |
| <b>Aktiver</b>                              |             |                  |                  |
| Goodwill                                    |             | 2.037.809        | 2.167.209        |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           |             | <b>2.037.809</b> | <b>2.167.209</b> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 1.077.286        | 1.102.199        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |             | <b>1.077.286</b> | <b>1.102.199</b> |
| Deposita                                    |             | 74.296           | 74.296           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |             | <b>74.296</b>    | <b>74.296</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <b>3.189.391</b> | <b>3.343.704</b> |
| Varebeholdninger                            |             | 50.000           | 50.000           |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <b>50.000</b>    | <b>50.000</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 381.242          | 387.476          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   |             | 160.544          | 7.664            |
| Udskudt skatteaktiv                         |             | 35.839           | 38.900           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <b>577.625</b>   | <b>434.040</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <b>5.102</b>     | <b>17.551</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <b>632.727</b>   | <b>501.591</b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <b>3.822.118</b> | <b>3.845.295</b> |

Balance 30. juni

|  | <u>Note</u> | <u>2023/24</u><br>kr. | <u>2022/23</u><br>kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                       |                       |
| Virksomhedskapital                       |             | 40.000                | 40.000                |
| Overført resultat                        |             | -252.490              | -256.955              |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b>-212.490</b>       | <b>-216.955</b>       |
| Banker                                   |             | 788.489               | 516.632               |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 130.653               | 211.433               |
| Anden gæld                               |             | 3.115.466             | 3.334.185             |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b>4.034.608</b>      | <b>4.062.250</b>      |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b>4.034.608</b>      | <b>4.062.250</b>      |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b>3.822.118</b>      | <b>3.845.295</b>      |
| Hovedaktivitet                           | 3           |                       |                       |
| Leje- og leasingforpligtelser            | 4           |                       |                       |

## Noter

|   | <u>2023/24</u>          | <u>2022/23</u>          |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | kr.                     | kr.                     |
| <b>1 Personalemkostninger</b>   |                         |                         |
| Lønninger   | 3.114.918               | 3.126.098               |
| Pensioner   | 454.453                 | 381.494                 |
| Andre omkostninger til social sikring   | 60.128                  | 53.942                  |
| Andre personaleomkostninger   | 459.254                 | 339.301                 |
|   | <u><b>4.088.753</b></u> | <u><b>3.900.835</b></u> |
| <br>  |                         |                         |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit   | <u>6</u>                | <u>7</u>                |
|   |                         |                         |
|   | <u>2023/24</u>          | <u>2022/23</u>          |
|   | kr.                     | kr.                     |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>   |                         |                         |
| Årets udskudte skat   | 3.061                   | -2.638                  |
|   | <u><b>3.061</b></u>     | <u><b>-2.638</b></u>    |
|   |                         |                         |
| <b>3 Hovedaktivitet</b>   |                         |                         |
| Selskabets formål er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtet aktiviteter.                 |                         |                         |
|   |                         |                         |
|   | <u>2023/24</u>          | <u>2022/23</u>          |
|   | kr.                     | kr.                     |
| <b>4 Leje- og leasingforpligtelser</b>  |                         |                         |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing.   |                         |                         |
| Samlede fremtidige leasingydelser:  |                         |                         |
| Inden for et år   | 100.800                 | 100.800                 |
| Mellem 1 og 5 år  | 116.200                 | 217.000                 |
|   | <u><b>217.000</b></u>   | <u><b>317.800</b></u>   |
|   |                         |                         |
| Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb | 53.200                  | 53.200                  |

## Noter

### 4 Leje- og leasingforpligtelser (fortsat)

#### Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 181. Lejeaftalen er uopsigelig frem til 01.03.2025.

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.

## Simon Mikkelsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Simon Handberg Mikkelsen

Direktør

ID: 452ba8d7-831d-4b79-b4eb-11471e8ae603

Tidspunkt for underskrift: 16-01-2025 kl.: 07:13:07

Underskrevet med MitID



## Kai Møller

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kai Marius Møller

Revisor

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

Tidspunkt for underskrift: 16-01-2025 kl.: 09:14:03

Underskrevet med MitID



## Simon Mikkelsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Simon Handberg Mikkelsen

Dirigent

ID: 452ba8d7-831d-4b79-b4eb-11471e8ae603

Tidspunkt for underskrift: 16-01-2025 kl.: 09:28:45

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 9d8d61QJKSH252286007

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).