

TANDLÆGE JØRGEN HELLER AF 1. MAJ 1986 ApS

Rosenørns Allé 2
1634 København V

Årsrapport
1. maj 2019 - 30. april 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

19/09/2020

Pernille Gade Heller

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGE JØRGEN HELLER AF 1. MAJ 1986 ApS
Rosenørns Allé 2
1634 København V

CVR-nr: 10272246
Regnskabsår: 01/05/2019 - 30/04/2020

Revisor Bergmann Rådgivning - fællesskab af SR
Danmarksvej 46
2800 Kgs. Lyngby
DK Danmark
CVR-nr: 54213255
P-enhed: 1020843191

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. maj 2019 - 30. april 2020 for TANDLÆGE JØRGEN HELLER AF 1. MAJ 1986 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 19/09/2020

Direktion

Pernille Gade Heller

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Tandlæge Jørgen Heller af 1. maj 1986 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Jørgen Heller af 1. maj 1986 ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, 19/09/2020

Frank Bergmann Hansen , mne9385
Statsautoriseret revisor
Bergmann Rådgivning - fællesskab af SR
CVR: 54213255

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabes hovedaktivitet har bestået drive tandlægevirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er for regnskabsåret ingen usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. 105.932, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

Revision er fravalgt for indeværende og kommende år. Forudsætningerne for fravalg er opfyldt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger 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.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Nettoomsætningen ved salg af handels- og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, tab på debitorer, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid:	Restværdi:
Indretning lejede lokaler	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	5-10%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes i balancen til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 regnskabs-mæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2019 - 30. apr. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttoresultat		695.842	649.519
Personaleomkostninger	1	-457.881	-503.483
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-77.549	-77.549
Resultat af ordinær primær drift		160.412	68.487
Andre finansielle indtægter		-15.415	-15.235
Ordinært resultat før skat		144.997	52.252
Skat af årets resultat		-39.065	-17.254
Årets resultat		105.932	35.998
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		105.932	35.998
I alt		105.932	35.998

Balance 30. april 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		491.943	491.943
Indretning af lejede lokaler		155.893	155.893
Materielle anlægsaktiver i alt		647.836	647.836
Deposita		36.651	37.060
Finansielle anlægsaktiver i alt		36.651	37.060
Anlægsaktiver i alt		684.487	684.896
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.102	44.838
Tilgodehavende skat		9.043	0
Andre tilgodehavender		117.396	69.396
Periodeafgrænsningsposter		628.999	621.221
Tilgodehavender i alt		793.540	735.455
Likvide beholdninger		830	2.122
Omsætningsaktiver i alt		794.370	737.577
Aktiver i alt		1.478.857	1.422.473

Balance 30. april 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		809.251	703.319
Egenkapital i alt		934.251	828.319
Hensættelse til udskudt skat		56.000	45.000
Hensatte forpligtelser i alt		56.000	45.000
Skyldig selskabsskat		12.655	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		12.655	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	72.465
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.319	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		176.571	360.871
Skyldig selskabsskat		0	23.220
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		110.507	83.494
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		54	9.104
Periodeafgrænsningsposter		127.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		475.951	549.154
Gældsforpligtelser i alt		488.606	549.154
Passiver i alt		1.478.857	1.422.473

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2019 - 30. apr. 2020

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	703.319	828.319
Årets resultat	0	105.932	105.932
Egenkapital, ultimo	125.000	809.251	934.251

Selskabet har på baggrund af ovenstående vurdering indregnet det udskudte skatteaktiv, der pr. 30.04.20 udgør tkr. 9. Det er selskabets ledelses vurdering, at selskabet indenfor en kort årrække vil kunne opnå resultater, der vil kunne udnytte det udskudte skatteaktiv.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Løn og gager	349.350	346.239
Pensionsbidrag	102.136	101.292
Regulering feriepengeforpligtelsen	0	49.715
Andre omkostninger til social sikring	3.395	6.227
	457.881	503.483

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	2