



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Tandlæge Henrik Heltø ApS

Jydeholmen 1

2720 Vanløse

CVR-nr. 13 82 35 37

**Årsrapport for perioden
1. juli 2017 til 30. juni 2018
(28. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2018

Henrik Heltø
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	6
Balance pr. 30. juni 2018	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tandlæge Henrik Heltø 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 14. november 2018

Direktion

Henrik Heltø
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlæge Henrik Heltø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Henrik Heltø ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Tønder, den 14. november 2018

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor
MNE-nr. mne8329

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Henrik Heltø ApS Jydeholmen 1 2720 Vanløse
	Telefon: 3874 3674
	Hjemmeside: www.tandhelt.dk
	CVR-nr.: 13 82 35 37
	Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
	Stiftet: 9. januar 1990
	Regnskabsår: 28. regnskabsår
	Hjemsted: Vanløse
Direktion	Henrik Heltø, direktør
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.428.014	841.836
Personaleomkostninger	1	<u>-779.748</u>	<u>-748.562</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		648.266	93.274
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-45.710</u>	<u>-24.703</u>
Resultat før finansielle poster		602.556	68.571
Finansielle indtægter	2	-1	1
Finansielle omkostninger	3	<u>-7.334</u>	<u>-3.888</u>
Resultat før skat		595.221	64.684
Skat af årets resultat	4	<u>-129.941</u>	<u>-17.750</u>
Årets resultat		<u>465.280</u>	<u>46.934</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		105.800	103.400
Overført resultat		<u>359.480</u>	<u>-56.466</u>
		<u>465.280</u>	<u>46.934</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		186.220	208.769
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	186.220	208.769
Anlægsaktiver i alt		186.220	208.769
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		96.104	168.403
Igangværende arbejder for fremmed regning		90.520	95.977
Andre tilgodehavender		211.489	0
Tilgodehavender		398.113	264.380
Likvide beholdninger		729.793	436.726
Omsætningsaktiver i alt		1.127.906	701.106
Aktiver i alt		1.314.126	909.875

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		603.060	243.580
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital	8	908.860	546.980
Hensættelse til udskudt skat		7.473	6.364
Hensatte forpligtelser i alt		7.473	6.364
Selskabsskat		132.439	11.397
Selskabsdeltagere og ledelse		30.896	92.902
Langfristede gældsforpligtelser		163.335	104.299
Modtagne forudbetalinger fra kunder		22.762	44.742
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.771	74.772
Gæld til joint ventures		0	34.637
Selskabsskat		11.397	11.078
Anden gæld		104.528	87.003
Kortfristede gældsforpligtelser		234.458	252.232
Gældsforpligtelser i alt		397.793	356.531
Passiver i alt		1.314.126	909.875

Noter til årsrapporten

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	616.314	618.010
Pensioner	58.152	0
Andre omkostninger til social sikring	12.177	12.883
Andre personaleomkostninger	93.105	117.669
	<u>779.748</u>	<u>748.562</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	-1	1
	<u>-1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	7.334	3.888
	<u>7.334</u>	<u>3.888</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	128.832	11.022
Årets udskudte skat	1.109	6.364
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	364
	<u>129.941</u>	<u>17.750</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2017	1.643.000
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.643.000</u>
Opskrivninger 30. juni 2018	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	1.643.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>1.643.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u><u>0</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2017	245.513	401.853
Kostpris 30. juni 2018	<u>245.513</u>	<u>401.853</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	14.823	401.853
Årets afskrivninger	<u>44.470</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>59.293</u>	<u>401.853</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u><u>186.220</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

7 Kapitalandele i joint ventures

Kostpris primo 1. juli 2017	0	0
Kostpris primo 30. juni 2018	0	0
Værdireguleringer primo 1. juli 2017	0	0
Årets resultat	-2.423.662	-2.455.177
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	2.423.662	2.455.177
Værdireguleringer primo 30. juni 2018	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	0	0

8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	200.000	243.580	105.800	549.380
Årets resultat	0	359.480	0	359.480
Egenkapital 30. juni 2018	200.000	603.060	105.800	908.860

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Henrik Heltø ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er 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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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 mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i joint ventures

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte joint ventures resultat efter skat efter eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Brugstid	Restværdi
----------	-----------

Anvendt regnskabspraksis

Driftsmateriel og inventar 3-10 år 0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i joint ventures

Kapitalandele i joint ventures måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandele i joint ventures med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Gældsforpligtelser

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