



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Tandlæge Henrik Heltø ApS

Jydeholmen 1

2720 Vanløse

CVR-nr. 13 82 35 37

**Årsrapport for perioden
1. juli 2018 til 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2019

Henrik Heltø
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	6
Balance pr. 30. juni 2019	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 28. november 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 28. november 2019

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 2018 - 30. juni 2019
	Stiftet: 9. januar 1990
	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 2018 - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.207.814	1.428.013
Personaleomkostninger	1	<u>-885.140</u>	<u>-779.748</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		322.674	648.265
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-45.016	-45.710
Andre driftsomkostninger		<u>-1.104</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		276.554	602.555
Finansielle omkostninger	2	<u>-4.159</u>	<u>-7.334</u>
Resultat før skat		272.395	595.221
Skat af årets resultat	3	<u>-58.622</u>	<u>-129.941</u>
Årets resultat		<u>213.773</u>	<u>465.280</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		108.000	105.800
Overført resultat		<u>105.773</u>	<u>359.480</u>
		<u>213.773</u>	<u>465.280</u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	186.220
Materielle anlægsaktiver		0	186.220
Anlægsaktiver i alt		0	186.220
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.085	96.104
Igangværende arbejder for fremmed regning		111.554	90.520
Andre tilgodehavender		229.477	211.489
Tilgodehavender		466.116	398.113
Likvide beholdninger		867.723	729.793
Omsætningsaktiver i alt		1.333.839	1.127.906
Aktiver i alt		1.333.839	1.314.126

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		708.835	603.060
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Egenkapital	6	<u>1.016.835</u>	<u>908.860</u>
Hensættelse til udskudt skat		7.473	7.473
Hensatte forpligtelser i alt		<u>7.473</u>	<u>7.473</u>
Selskabsskat		62.420	132.439
Selskabsdeltagere og ledelse		4.056	30.896
Langfristede gældsforpligtelser		<u>66.476</u>	<u>163.335</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.422	22.762
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.695	95.771
Selskabsskat		132.439	11.397
Anden gæld		87.499	104.528
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>243.055</u>	<u>234.458</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>309.531</u>	<u>397.793</u>
Passiver i alt		<u><u>1.333.839</u></u>	<u><u>1.314.126</u></u>

Noter til årsrapporten

	2018/2019	2017/2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	731.411	616.314
Pensioner	54.700	58.152
Andre omkostninger til social sikring	13.082	12.177
Andre personaleomkostninger	85.947	93.105
	<u>885.140</u>	<u>779.748</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.159	7.334
	<u>4.159</u>	<u>7.334</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	60.720	128.832
Årets udskudte skat	0	1.109
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2.098	0
	<u>58.622</u>	<u>129.941</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2018	245.513
Afgang i årets løb	<u>-245.513</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	59.293
Årets afskrivninger	45.016
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-104.309</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>0</u>

5 Kapitalandele i joint ventures

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
Kostpris primo 1. juli 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris primo 30. juni 2019	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer primo 1. juli 2018	0	0
Årets resultat	-2.241.541	-2.423.662
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>2.241.541</u>	<u>2.423.662</u>
Værdireguleringer primo 30. juni 2019	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	200.000	603.062	0	803.062
Årets resultat	0	105.773	108.000	213.773
Egenkapital 30. juni 2019	200.000	708.835	108.000	1.016.835

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Henrik Heltø ApS for 2018/19 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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 aconto-skatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Gældsforpligtelser

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