



Tandlæge Henrik Heltø ApS

Jydeholmen 1

2720 Vanløse

CVR-nr. 13 82 35 37

Årsrapport for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 01/11 2016

Henrik Heltø
Dirigent

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Jan Callesen

Søndergade 14
6270 Tønder
Tlf 74 72 41 11

info@tonderrevision.dk
www.tonderrevision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 1. november 2016

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 2015 - 30. juni 2016 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 vor 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 revisorerets 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.

Tønder, den 1. november 2016

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Henrik Heltø ApS Jydeholmen 1 2720 Vanløse
	CVR-nr.: 13 82 35 37 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Vanløse
Direktion	Henrik Heltø, direktør
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Henrik Heltø ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Information om ændringer og effekt af ændringer i anvendt regnskabspraksis som resultat af ændring i regnskabsmæssige skøn eller fejl

Forklaring af ændring af anvendt regnskabspraksis som følge af fejl

Med henblik på at opfylde kravene i den nye Årsregnskabslov er regnskabspraksis for kapitalandele i joint ventures ændret for 2015-2016.

Beskrivelse af ændringer i anvendt regnskabspraksis som følge af fejl

Kapitalandele i joint ventures var tidligere indregnet efter prorata og indregnes nu efter indreværdismetode.

Information hvis beløb for regnskabsåret og det foregående år ikke kan sammenlignes, eller hvis beløbene er tilpasset

Der er ikke ændringer i beløb størrelse og sammenligningstal er tilpasset hvor det skønnes væsentligt.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder syge-dagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.v

Indtægter af kapitalandele i joint ventures

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	3-10	år	0 kr
----------------------------	------	----	------

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		805.944	771.759
Personaleomkostninger	1	<u>-788.691</u>	<u>-788.340</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		17.253	-16.581
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-9.880</u>	<u>-9.880</u>
Resultat før finansielle poster		7.373	-26.461
Finansielle indtægter	2	190	1.457
Finansielle omkostninger	3	<u>-4.678</u>	<u>-821</u>
Resultat før skat		2.885	-25.825
Skat af årets resultat	4	<u>4.407</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>7.292</u>	<u>-25.825</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Overført resultat		<u>-93.908</u>	<u>-125.625</u>
		<u>7.292</u>	<u>-25.825</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.120	21.000
Materielle anlægsaktiver	5	<u>11.120</u>	<u>21.000</u>
Kapitalandele i joint ventures	6	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>11.120</u>	<u>21.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250.695	269.675
Andre tilgodehavender		0	6.839
Tilgodehavender		<u>250.695</u>	<u>276.514</u>
Likvide beholdninger		<u>679.358</u>	<u>738.639</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>930.053</u>	<u>1.015.153</u>
Aktiver i alt		<u><u>941.173</u></u>	<u><u>1.036.153</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		300.046	393.955
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	7	<u>601.246</u>	<u>693.755</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		111.409	82.952
Langfristede gældsforpligtelser		<u>111.409</u>	<u>82.952</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.289	22.684
Gæld til joint ventures		121.654	156.628
Selskabsskat		10.714	35.750
Anden gæld		52.861	44.384
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>228.518</u>	<u>259.446</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>339.927</u>	<u>342.398</u>
Passiver i alt		<u>941.173</u>	<u>1.036.153</u>
Hovedaktivitet	8		

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	637.796	659.658
Pensioner	56.195	55.326
Andre omkostninger til social sikring	14.008	15.121
Andre personaleomkostninger	80.692	58.235
	788.691	788.340
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	190	1.457
	190	1.457
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.678	821
	4.678	821
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	10.714	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-15.121	0
	-4.407	0

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	21.000
Kostpris 30. juni 2016	21.000
Årets afskrivninger	9.880
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	9.880
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	11.120

6 Kapitalandele i joint ventures

Værdireguleringer primo 1. juli 2015	-285.981	0
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	-49.636	0
Årets resultat	-2.340.881	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	2.676.498	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0	0

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	393.954	0	593.954
Årets resultat	0	7.292	101.200	108.492
Foreslået udbytte	0	-101.200	0	-101.200
Egenkapital 30. juni 2016	200.000	300.046	101.200	601.246

Noter til årsrapporten

8 Hovedaktivitet

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