



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Tandlæge Henrik Heltø ApS

Flintemarken 13

2950 Vedbæk

CVR-nr. 13 82 35 37

**Årsrapport for perioden
1. juli 2016 til 30. juni 2017
(27. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31/10 2017

Henrik Heltø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	6
Balance pr. 30. juni 2017	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 31. oktober 2017

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 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske 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 selskabets 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, selskabet 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 31. oktober 2017

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Henrik Heltø ApS Flintemarken 13 2950 Vedbæk
	Telefon: 38 74 36 74 Hjemmeside: www.tandhelt.dk
	CVR-nr.: 13 82 35 37 Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017 Stiftet: 9. januar 1990 Regnskabsår: 27. 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 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		841.836	805.944
Personaleomkostninger	1	<u>-748.562</u>	<u>-788.691</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		93.274	17.253
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-24.703</u>	<u>-9.880</u>
Resultat før finansielle poster		68.571	7.373
Finansielle indtægter	2	1	190
Finansielle omkostninger	3	<u>-3.888</u>	<u>-4.678</u>
Resultat før skat		64.684	2.885
Skat af årets resultat	4	<u>-17.750</u>	<u>4.407</u>
Årets resultat		<u>46.934</u>	<u>7.292</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		103.400	101.200
Overført resultat		<u>-56.466</u>	<u>-93.908</u>
		<u>46.934</u>	<u>7.292</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		208.769	11.120
Materielle anlægsaktiver	5	<u>208.769</u>	<u>11.120</u>
Kapitalandele i joint ventures	6	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>208.769</u>	<u>11.120</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		168.403	90.344
Igangværende arbejder for fremmed regning		95.977	160.351
Tilgodehavender		<u>264.380</u>	<u>250.695</u>
Likvide beholdninger		<u>436.726</u>	<u>679.358</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>701.106</u>	<u>930.053</u>
Aktiver i alt		<u><u>909.875</u></u>	<u><u>941.173</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		243.580	300.046
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Egenkapital	7	546.980	601.246
Hensættelse til udskudt skat		6.364	0
Hensatte forpligtelser i alt		6.364	0
Selskabsskat		11.397	0
Selskabsdeltagere og ledelse		92.902	111.409
Langfristede gældsforpligtelser		104.299	111.409
Modtagne forudbetalinger fra kunder		44.742	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.772	43.289
Gæld til joint ventures		34.637	121.654
Selskabsskat		11.078	10.714
Anden gæld		87.003	52.861
Kortfristede gældsforpligtelser		252.232	228.518
Gældsforpligtelser i alt		356.531	339.927
Passiver i alt		909.875	941.173

Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	618.010	637.796
Pensioner	0	56.195
Andre omkostninger til social sikring	12.883	14.008
Andre personaleomkostninger	117.669	80.692
	<u>748.562</u>	<u>788.691</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>1</u>	<u>190</u>
	<u>1</u>	<u>190</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>3.888</u>	<u>4.678</u>
	<u>3.888</u>	<u>4.678</u>

Noter til årsrapporten

	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	11.022	10.714
Årets udskudte skat	6.364	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	364	-15.121
	<u>17.750</u>	<u>-4.407</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2016		98.797
Tilgang i årets løb		<u>222.352</u>
Kostpris 30. juni 2017		<u>321.149</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016		87.677
Årets afskrivninger		<u>24.703</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017		<u>112.380</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017		<u>208.769</u>
6 Kapitalandele i joint ventures		
Værdireguleringer primo 1. juli 2016	0	-285.981
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-49.636
Årets resultat	-2.455.177	-2.340.881
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>2.455.177</u>	<u>2.676.498</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	200.000	300.046	101.200	601.246
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	-56.466	103.400	46.934
Egenkapital 30. juni 2017	200.000	243.580	103.400	546.980

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Henrik Heltø ApS for 2016/17 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 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

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
Driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 kr

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.