



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND · VOJENS



Tandlæge Henrik Heltø ApS

Jydeholmen 1

2720 Vanløse

CVR-nr. 13 82 35 37

Årsrapport for perioden 1. juli 2021 til 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. januar 2023

Henrik Heltø
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	6
Balance pr. 30. juni 2022	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 4. januar 2023

Direktion

Henrik Heltø
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tandlæge Henrik Heltø ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlæge Henrik Heltø ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 4. januar 2023

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jakob Matthiesen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne49099

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 2021 - 30. juni 2022
	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 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/2022 kr.	2020/2021 kr.
Bruttofortjeneste		1.233.804	1.367.532
Personaleomkostninger	1	-957.415	-923.974
Resultat før af- og nedskrivninger		276.389	443.558
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-27.346	-27.346
Resultat før finansielle poster		249.043	416.212
Finansielle omkostninger	2	-17.165	-9.028
Resultat før skat		231.878	407.184
Skat af årets resultat	3	-51.666	-74.624
Årets resultat		180.212	332.560
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		114.200	113.000
Overført resultat		66.012	219.560
		180.212	332.560

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.562	84.908
Materielle anlægsaktiver	4	<u>57.562</u>	<u>84.908</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>57.562</u>	<u>84.908</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.137	107.539
Igangværende arbejder for fremmed regning		42.268	204.211
Andre tilgodehavender		352.778	240.317
Tilgodehavender		<u>430.183</u>	<u>552.067</u>
Likvide beholdninger		<u>1.095.136</u>	<u>1.000.262</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.525.319</u>	<u>1.552.329</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.582.881</u></u>	<u><u>1.637.237</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		951.441	885.429
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.200	113.000
Egenkapital		1.265.641	1.198.429
Hensættelse til udskudt skat		0	1.404
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.404
Selskabsskat		55.154	90.904
Selskabsdeltagere og ledelse		10.130	16.018
Langfristede gældsforpligtelser	6	65.284	106.922
Modtagne forudbetalinger fra kunder		27.127	131.281
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.666	49.390
Selskabsskat		94.812	17.446
Anden gæld		82.351	132.365
Kortfristede gældsforpligtelser		251.956	330.482
Gældsforpligtelser i alt		317.240	437.404
Passiver i alt		1.582.881	1.637.237

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	200.000	885.429	113.000	1.198.429
Betalt ordinært udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	66.012	114.200	180.212
Egenkapital 30. juni 2022	200.000	951.441	114.200	1.265.641

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	790.365	759.316
Pensioner	63.587	62.173
Andre omkostninger til social sikring	14.308	12.609
Andre personaleomkostninger	89.155	89.876
	<u>957.415</u>	<u>923.974</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	17.165	9.028
	<u>17.165</u>	<u>9.028</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	55.154	90.904
Årets udskudte skat	-1.404	-258
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2.084	-16.022
	<u>51.666</u>	<u>74.624</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2021	139.600
Kostpris 30. juni 2022	139.600
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	54.692
Årets afskrivninger	27.346
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	82.038
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	57.562

5 Kapitalandele i joint ventures

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Kostpris primo 1. juli 2021	0	0
Kostpris primo 30. juni 2022	0	0
Værdireguleringer primo 1. juli 2021	0	0
Årets resultat	-2.222.475	-2.153.661
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	2.222.475	2.153.661
Værdireguleringer primo 30. juni 2022	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	0	0

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2021	Gæld 30. juni 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	16.018	10.130	0	0
Selskabsskat	90.904	55.154	0	0
	106.922	65.284	0	0

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Henrik Heltø ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

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, 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 mv. 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 renteomkostninger.

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.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af joint ventures resultat efter skat efter elimineringer forholdsmæssig andel 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 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 kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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