



## Tandlæge Melholt ApS

Nørre Alle 17  
8362 Hørning  
CVR-nr. 16237647

## Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
25.11.2020

---

**Anne Mette Melholt-Frost**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019/20	6
Balance pr. 30.06.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Tandlæge Melholt ApS

Nørre Alle 17

8362 Hørning

CVR-nr.: 16237647

Hjemsted: Skanderborg

Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

## Direktion

Anne Mette Melholt-Frost

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for Tandlæge Melholt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 25.11.2020

**Direktion**

**Anne Mette Melholt-Frost**

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i Tandlæge Melholt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Melholt ApS for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 25.11.2020

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

## **Troels Løvschall**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32206

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Udbruddet og spredning af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling. Virksomhedens aktivitet er indenfor sundhedsbranchen, og der kan givet forventes et fald i virksomhedens indtjening, men ikke af en forretningsmæssig kritisk størrelse.

# Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>5.601.783</b>	<b>5.797.630</b>
Personaleomkostninger	1	(4.423.821)	(4.899.822)
Af- og nedskrivninger	2	(223.532)	(199.923)
<b>Driftsresultat</b>		<b>954.430</b>	<b>697.885</b>
Andre finansielle indtægter		244.320	192.061
Andre finansielle omkostninger		(116.667)	(15.283)
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.082.083</b>	<b>874.663</b>
Skat af årets resultat	3	(239.093)	(193.827)
<b>Årets resultat</b>		<b>842.990</b>	<b>680.836</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
Overført resultat		732.390	572.836
<b>Resultatdisponering</b>		<b>842.990</b>	<b>680.836</b>

# Balance pr. 30.06.2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Grunde og bygninger		1.231.446	1.246.468
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		532.555	381.253
<b>Materielle aktiver</b>	4	<b>1.764.001</b>	<b>1.627.721</b>
Andre tilgodehavender		809.430	944.205
<b>Finansielle aktiver</b>		<b>809.430</b>	<b>944.205</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.573.431</b>	<b>2.571.926</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	10.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		302.419	340.961
Andre tilgodehavender		214.684	135.649
Tilgodehavende skat		3.734	0
Periodeafgrænsningsposter		29.021	10.660
<b>Tilgodehavender</b>		<b>549.858</b>	<b>487.270</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.970.088	1.480.104
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>3.970.088</b>	<b>1.480.104</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.634.824</b>	<b>5.702.935</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>9.164.770</b>	<b>7.680.309</b>
<b>Aktiver</b>		<b>11.738.201</b>	<b>10.252.235</b>



**Passiver**

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		244.230	247.321
Overført overskud eller underskud		9.812.517	9.077.036
Forslag til udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
<b>Egenkapital</b>		<b>10.292.347</b>	<b>9.557.357</b>
Udskudt skat		16.000	22.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>16.000</b>	<b>22.000</b>
Skyldig skat		118.255	91.018
Anden gæld		259.648	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>377.903</b>	<b>91.018</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		40.852	18.895
Leverandører af varer og tjenesteydelser		134.406	72.479
Skyldig skat		0	8.120
Anden gæld		876.693	482.366
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.051.951</b>	<b>581.860</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.429.854</b>	<b>672.878</b>
<b>Passiver</b>		<b>11.738.201</b>	<b>10.252.235</b>

# Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	247.321	9.077.036	108.000	9.557.357
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(108.000)	(108.000)
Øvrige egenkapitalposter	0	(3.091)	3.091	0	0
Årets resultat	0	0	732.390	110.600	842.990
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>244.230</b>	<b>9.812.517</b>	<b>110.600</b>	<b>10.292.347</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Gager og lønninger	3.776.383	4.306.925
Pensioner	531.602	484.976
Andre omkostninger til social sikring	59.978	66.162
Andre personaleomkostninger	55.858	41.759
	<b>4.423.821</b>	<b>4.899.822</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	9

## 2 Af- og nedskrivninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	150.820	199.923
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	72.712	0
	<b>223.532</b>	<b>199.923</b>

## 3 Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Aktuel skat	245.051	205.548
Ændring af udskudt skat	(6.000)	(14.000)
Regulering vedrørende tidligere år	42	2.279
	<b>239.093</b>	<b>193.827</b>

#### 4 Materielle aktiver

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	1.105.887	1.744.969
Tilgange	0	492.475
Afgange	0	(465.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.105.887</b>	<b>1.772.444</b>
Opskrivninger primo	396.340	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>396.340</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(255.759)	(1.363.716)
Årets afskrivninger	(15.022)	(135.798)
Tilbageførsel ved afgange	0	259.625
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(270.781)</b>	<b>(1.239.889)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.231.446</b>	<b>532.555</b>

#### 5 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.</b>
Skyldig skat	118.255
Anden gæld	259.648
	<b>377.903</b>

Skyldige indefrosne feriepenge til funktionærer, 259.648 kr., kan vælges afregnet til Lønmodtagers Feriemidler senest den 1. september 2021.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**Balancen****Materielle aktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### **Tilgodehavende og skyldig skat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.