
Tandlægeselskabet Berit Falholt Elvebakken ApS

Holte Stationsvej 6, 2., 2840 Holte

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 26 52 67 79

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 5/12 2023

Berit Falholt
Elvebakken
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	4
Balance 30. juni	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Tandlægeselskabet Berit Falholt Elvebakken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 5. december 2023

Direktion

Berit Falholt Elvebakken

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Berit Falholt Elvebakken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Berit Falholt Elvebakken ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Hellerup, den 5. december 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Berit Falholt Elvebakken ApS Holte Stationsvej 6, 2. 2840 Holte Telefon: 45422570 CVR-nr: 26 52 67 79 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Stiftet: 20. marts 2002 Regnskabsår: 21. regnskabsår Hjemstedskommune: Rudersdal
Direktion	Berit Falholt Elvebakken
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup
Pengeinstitut	Danske Bank

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		2.281.332	2.891.757
Personaleomkostninger	2	-2.176.721	-2.764.239
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-363.804	-365.090
Resultat før finansielle poster		-259.193	-237.572
Finansielle indtægter		3.658	2.112
Finansielle omkostninger		-62.142	-90.361
Resultat før skat		-317.677	-325.821
Skat af årets resultat	3	68.937	72.293
Årets resultat		-248.740	-253.528

Resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-248.740	-253.528
	-248.740	-253.528

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		268.320	377.514
Indretning af lejede lokaler		537.203	755.363
Materielle anlægsaktiver	4	805.523	1.132.877
Deposita		129.649	124.581
Finansielle anlægsaktiver		129.649	124.581
Anlægsaktiver		935.172	1.257.458
Færdigvarer og handelsvarer		50.000	50.000
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		202.006	175.185
Igangværende arbejder for fremmed regning		172.899	130.135
Andre tilgodehavender		83.422	45.195
Periodeafgrænsningsposter		22.576	26.541
Tilgodehavender		480.903	377.056
Likvide beholdninger		927.738	1.319.995
Omsætningsaktiver		1.458.641	1.747.051
Aktiver		2.393.813	3.004.509

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		764.995	1.013.735
Egenkapital		889.995	1.138.735
Hensættelse til udskudt skat		88.806	157.743
Hensatte forpligtelser		88.806	157.743
Deposita		5.000	39.352
Anden gæld		619.882	789.690
Langfristede gældsforpligtelser	5	624.882	829.042
Modtagne forudbetalinger fra kunder		31.661	26.930
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.713	48.293
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		180.777	181.534
Anden gæld	5	503.979	622.232
Kortfristede gældsforpligtelser		790.130	878.989
Gældsforpligtelser		1.415.012	1.708.031
Passiver		2.393.813	3.004.509
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	1.013.735	1.138.735
Årets resultat	0	-248.740	-248.740
Egenkapital 30. juni	125.000	764.995	889.995

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.970.787	2.522.368
Pensioner	140.276	138.604
Andre omkostninger til social sikring	65.658	103.267
	<u>2.176.721</u>	<u>2.764.239</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
3. Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-68.937	-73.277
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	984
	<u>-68.937</u>	<u>-72.293</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	2.034.428	2.181.603
Tilgang i årets løb	36.450	0
Kostpris 30. juni	<u>2.070.878</u>	<u>2.181.603</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.656.914	1.426.240
Årets afskrivninger	145.644	218.160
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>1.802.558</u>	<u>1.644.400</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>268.320</u>	<u>537.203</u>

Noter til årsregnskabet

5. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Deposita		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	5.000	39.352
Langfristet del	<u>5.000</u>	<u>39.352</u>
Inden for 1 år	0	0
Øvrige deposita	0	0
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>5.000</u>	<u>39.352</u>
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	619.882	789.690
Langfristet del	619.882	789.690
Inden for 1 år	300.000	300.000
Øvrig kortfristet gæld	203.979	322.232
	<u>1.123.861</u>	<u>1.411.922</u>

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2023.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Berit Falholt Elvebakken ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes i takt med levering af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-8 år

Indretning af lejede lokaler 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen varierer ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.