
Tandlægeselskabet Berit Falholt Elvebakken ApS

Holte Stationsvej 6, 2., 2840 Holte

Årsrapport for 2021/22 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 26 52 67 79

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/11 2022

Berit Falholt Elvebakken
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 29. november 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 revisorerers 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 29. november 2022

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: 45 42 25 70 CVR-nr.: 26 52 67 79 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Stiftet: 20. marts 2002 Regnskabsår: 20. regnskabsår Hjemstedskommune: Rudersdal
Direktion	Berit Falholt Elvebakken
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup Telefon 39 45 39 45 Telefax 39 45 39 87 www.pwc.dk
Pengeinstitut	Danske Bank

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Bruttofortjeneste		2.891.757	4.772.861
Personaleomkostninger	2	-2.764.239	-3.009.894
Resultat før afskrivninger		127.518	1.762.967
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-365.090	-329.763
Resultat før finansielle poster		-237.572	1.433.204
Finansielle indtægter		2.112	5.721
Finansielle omkostninger		-90.361	-108.103
Resultat før skat		-325.821	1.330.822
Skat af årets resultat	3	72.293	-293.371
Årets resultat		-253.528	1.037.451

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-253.528	1.037.451
		-253.528	1.037.451

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		377.514	290.923
Indretning af lejede lokaler		755.363	973.523
Materielle anlægsaktiver	4	1.132.877	1.264.446
Deposita		124.581	119.789
Finansielle anlægsaktiver		124.581	119.789
Anlægsaktiver		1.257.458	1.384.235
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		175.185	167.255
Igangværende arbejder for fremmed regning		130.135	106.200
Andre tilgodehavender		45.195	1.434.427
Periodeafgrænsningsposter		26.541	16.020
Tilgodehavender		377.056	1.723.902
Likvide beholdninger		1.319.995	1.056.281
Omsætningsaktiver		1.747.051	2.830.183
Aktiver		3.004.509	4.214.418

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.013.735	1.267.263
Egenkapital		1.138.735	1.392.263
Hensættelse til udskudt skat		157.743	231.020
Hensatte forpligtelser		157.743	231.020
Gældsbrief		789.690	1.323.068
Deposita		39.352	39.352
Anden gæld		0	156.603
Langfristede gældsforpligtelser	5	829.042	1.519.023
Gældsbrief	5	300.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		26.930	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.293	116.352
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		181.534	171.984
Selskabsskat		0	108.394
Anden gæld	5	322.232	675.382
Kortfristede gældsforpligtelser		878.989	1.072.112
Gældsforpligtelser		1.708.031	2.591.135
Passiver		3.004.509	4.214.418
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli	125.000	1.267.263	1.392.263
Årets resultat	0	-253.528	-253.528
Egenkapital 30. juni	125.000	1.013.735	1.138.735

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.522.368	2.798.476
Pensioner	138.604	134.534
Andre omkostninger til social sikring	103.267	76.884
	2.764.239	3.009.894
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	108.394
Årets udskudte skat	-73.277	184.977
Regulering af skat vedrørende tidligere år	984	0
	-72.293	293.371
4 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	1.800.907	2.181.603
Tilgang i årets løb	233.521	0
Kostpris 30. juni	2.034.428	2.181.603
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.509.984	1.208.080
Årets afskrivninger	146.930	218.160
Ned- og afskrivninger 30. juni	1.656.914	1.426.240
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	377.514	755.363

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</u> DKK	<u>2021</u> DKK
Gældsbreve		
Mellem 1 og 5 år	789.690	1.323.068
Langfristet del	789.690	1.323.068
Inden for 1 år	300.000	0
	<u>1.089.690</u>	<u>1.323.068</u>
Deposita		
Mellem 1 og 5 år	39.352	39.352
Langfristet del	39.352	39.352
Inden for 1 år	0	0
	<u>39.352</u>	<u>39.352</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	0	156.603
Langfristet del	0	156.603
Øvrig kortfristet gæld	322.232	675.382
	<u>322.232</u>	<u>831.985</u>

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2022.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Berit Falholt Elvebakken ApS for 2021/22 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.

Årsregnskab for 2021/22 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.

Resultatopgørelsen

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 materialer m.v. og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

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.

Balancen

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.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede 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

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 skattetilgodehavender 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 proventuet 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.