



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND · VOJENS



## **Tandlægehuset Vanløse I/S**

Jydeholmen 1

2720 Vanløse

**CVR-nr. 29 81 09 15**

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

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	7
Balance pr. 30. juni 2022	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Tandlægehuset Vanløse I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Vanløse, den 4. januar 2023

Direktion

Marianne Lyng Kjær

Henrik Heltø

## **Den uafhængige revisors reviewerklæring**

### ***Til den daglige ledelse i Tandlægehuset Vanløse I/S***

Vi har udført review af årsregnskabet for Tandlægehuset Vanløse I/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors reviewerklæring**

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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

<b>Selskabet</b>	Tandlægehuset Vanløse I/S Jydeholmen 1 2720 Vanløse
	Telefon: 3874 3674
	Hjemmeside: <a href="http://www.tandhelt.dk">www.tandhelt.dk</a>
	CVR-nr.: 29 81 09 15
	Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
	Stiftet: 1. januar 2007
	Hjemsted: Vanløse
<b>Direktion</b>	Marianne Lyng Kjær Henrik Heltø
<b>Revisor</b>	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er at drive en tandlægeklinik og anden hermed beslægtet virksomhed.

## Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/2022 kr.	2020/2021 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-1.621.207</b>	<b>-1.502.453</b>
Personaleomkostninger	1	-2.806.255	-2.843.597
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-4.427.462</b>	<b>-4.346.050</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-32.480	-33.314
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-4.459.942</b>	<b>-4.379.364</b>
Finansielle omkostninger	2	-4.314	-1.550
<b>Årets resultat</b>		<b>-4.464.256</b>	<b>-4.380.914</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat, HH		-2.222.475	-2.153.661
Overført resultat, MLK		-2.241.781	-2.227.253
		<b>-4.464.256</b>	<b>-4.380.914</b>



## Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		146.638	179.118
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>146.638</b>	<b>179.118</b>
Deposita		201.056	188.198
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>201.056</b>	<b>188.198</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>347.694</b>	<b>367.316</b>
Råvarer og hjælpematerialer		233.699	204.801
<b>Varebeholdning i alt</b>		<b>233.699</b>	<b>204.801</b>
Andre tilgodehavender		38.753	24.696
<b>Tilgodehavender</b>		<b>38.753</b>	<b>24.696</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>622.777</b>	<b>693.129</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>895.229</b>	<b>922.626</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.242.923</b>	<b>1.289.942</b>

## Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Overført resultat, MLK		-2.241.781	-2.227.253
Overført til mellemregning, MLK		2.241.781	2.227.253
Overført resultat, HH		-2.222.475	-2.153.661
Overført til mellemregning, HH		2.222.475	2.153.661
<b>Egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre hensættelser		0	130.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>130.000</b>
Feriepengeforpligtelser		234.929	234.929
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>234.929</b>	<b>234.929</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		163.244	55.688
Anden gæld		844.750	869.325
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.007.994</b>	<b>925.013</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.242.923</b>	<b>1.159.942</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.242.923</b>	<b>1.289.942</b>

## Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.292.785	2.380.493
Pensioner	363.897	358.122
Andre omkostninger til social sikring	48.216	22.093
Andre personaleomkostninger	101.357	82.889
	<u><b>2.806.255</b></u>	<u><b>2.843.597</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.314</u>	<u>1.550</u>
	<u><b>4.314</b></u>	<u><b>1.550</b></u>

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Tandlægehuset Vanløse I/S 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**

### **Bruttotab**

Bruttotab 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, når levering og risikoovergang 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 renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, 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.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tilbagebetaling af for meget modtaget kompensation vedr. Covid-19. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### **Gældsforpligtelser**

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