
Tandlæge Ulla Salhauge ApS

Frederiksdalsvej 75, 1., 2830 Virum

Årsrapport for
1. juli 2019 - 30. juni 2020

CVR-nr. 30 49 74 57

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 28/10 2020

Ulla Salhauge
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | 5 |
| Balance 30. juni 2020 | 6 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tandlæge Ulla Salhauge 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 28. oktober 2020

Direktion

Ulla Salhauge
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlæge Ulla Salhauge ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Ulla Salhauge ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 IESBA's 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 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 28. oktober 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Tandlæge Ulla Salhauge ApS Frederiksdalsvej 75, 1. 2830 Virum CVR-nr: 30 49 74 57 Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020 Stiftet: 10. april 2007 Regnskabsår: 13. regnskabsår Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk |
| Direktion | Ulla Salhauge |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup |

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af tandlægevirksomhed på adressen, Frederiksdalsvej 75, 1., 2830 Virum.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på DKK 102.994, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en positiv egenkapital på DKK 613.780.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

| | Note | 2019/20 | 2018/19 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 1.851.744 | 1.763.026 |
| Personaleomkostninger | 3, | -1.648.617 | -1.643.719 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -67.781 | -68.460 |
| Resultat før finansielle poster | | 135.346 | 50.847 |
| Finansielle omkostninger | | -3.329 | -2.086 |
| Resultat før skat | | 132.017 | 48.761 |
| Skat af årets resultat | 4 | -29.023 | -10.708 |
| Årets resultat | | 102.994 | 38.053 |

Resultatdisponering

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--|----------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 108.000 |
| Overført resultat | 102.994 | -69.947 |
| | 102.994 | 38.053 |

Balance 30. juni 2020

Aktiver

| | Note | 2019/20 DKK | 2018/19 DKK |
|---|----------|------------------|----------------|
| Goodwill | | 105.834 | 158.371 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 105.834 | 158.371 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 49.711 | 21.180 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 49.711 | 21.180 |
| Andre tilgodehavender | | 3.000 | 3.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 3.000 | 3.000 |
| Anlægsaktiver | | 158.545 | 182.551 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 10.000 | 10.000 |
| Varebeholdninger | | 10.000 | 10.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 74.943 | 80.359 |
| Andre tilgodehavender | | 58.299 | 600 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 10.724 | 7.737 |
| Tilgodehavender | | 143.966 | 88.696 |
| Likvide beholdninger | | 708.619 | 602.059 |
| Omsætningsaktiver | | 862.585 | 700.755 |
| Aktiver | | 1.021.130 | 883.306 |

Balance 30. juni 2020

Passiver

| | Note | 2019/20 | 2018/19 |
|---|------|------------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 488.780 | 385.786 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 108.000 |
| Egenkapital | 7 | 613.780 | 618.786 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 14.871 | 21.466 |
| Hensatte forpligtelser | | 14.871 | 21.466 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 75.512 | 35.554 |
| Selskabsskat | | 35.618 | 20.878 |
| Anden gæld | | 281.349 | 186.622 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 392.479 | 243.054 |
| Gældsforpligtelser | | 392.479 | 243.054 |
| Passiver | | 1.021.130 | 883.306 |
| Usædvanlige forhold | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 | | |

Noter til årsregnskabet

1. Usædvanlige forhold

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at ”lukke landene ned”, får stor betydning for verdensøkonomien.

Selskabets resultat er påvirket negativt af virkningerne af Covid-19, eftersom selskabets branche er underlagt restriktioner fra regeringen og sundhedsstyrelsen. Selskabet er tillige negativt påvirket af, at ledelsen har måtte sende medarbejdere hjem som følge af pågældende restriktioner og retningslinjer.

Det har ikke været muligt at opgøre størrelsen af den negative påvirkning af Covid-19. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om hvilken effekt Covid-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2020/21. Ledelsen forsøger naturligvis at indhente evt. tabt omsætning senere på året.

2. Andre eksterne omkostninger

Selskabet har i regnskabsåret indregnet DKK 69.198 som kompensation for faste omkostninger fra regeringens hjælpepakke.

3. Personaleomkostninger

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Lønninger | 1.538.343 | 1.436.682 |
| Pensioner | 222.235 | 186.661 |
| Andre omkostninger til social sikring | 25.387 | 20.376 |
| Lønkomensation | -137.348 | 0 |
| | <u>1.648.617</u> | <u>1.643.719</u> |

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

| | | |
|--|----------|----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>3</u> |
|--|----------|----------|

4. Skat af årets resultat

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---------------------|---------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| Årets aktuelle skat | 35.618 | 20.878 |
| Årets udskudte skat | -6.595 | -10.170 |
| | <u>29.023</u> | <u>10.708</u> |

Noter til årsregnskabet

5. Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill |
|---------------------------------------|-----------------------|
| | DKK |
| Kostpris 1. juli | 788.050 |
| Kostpris 30. juni | <u>788.050</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 629.679 |
| Årets afskrivninger | 52.537 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | <u>682.216</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>105.834</u> |

6. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---------------------------------------|---|
| | DKK |
| Kostpris 1. juli | 719.927 |
| Tilgang i årets løb | 43.775 |
| Kostpris 30. juni | <u>763.702</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 698.747 |
| Årets afskrivninger | 15.244 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | <u>713.991</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>49.711</u> |

Noter til årsregnskabet

7. Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|--|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 385.786 | 108.000 | 618.786 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -108.000 | -108.000 |
| Årets resultat | 0 | 102.994 | 0 | 102.994 |
| Egenkapital 30. juni | 125.000 | 488.780 | 0 | 613.780 |

2019/20

DKK

2018/19

DKK

8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Inden for 1 år | 84.510 | 84.510 |
| Mellem 1 og 5 år | 116.590 | 201.100 |
| | 201.100 | 285.610 |
| Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr. | 45.825 | 45.825 |

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Ulla Salhauge ApS for 2019/20 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 2019/20 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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration 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 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.

Noter til årsregnskabet

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, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år.

Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden. Alle låneomkostninger amortiseres og indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita

Noter til årsregnskabet

Varebeholdninger

Varebeholdningen 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, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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, 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.

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

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.