
Tandlæge Ulla Salhauge ApS

Frederiksdalsvej 75, 1., 2830 Virum

Årsrapport for
1. juli 2021 - 30. juni 2022

CVR-nr. 30 49 74 57

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 15/11 2022

Ulla Salhauge
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | 5 |
| Balance 30. juni 2022 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 15. november 2022

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 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 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 15. november 2022

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 2021 - 30. juni 2022 Stiftet: 10. april 2007 Regnskabsår: 15. 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 2021/22 udviser et overskud på DKK 45.000, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 723.334.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 2.072.904 | 2.229.967 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.951.229 | -1.928.162 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -53.652 | -67.958 |
| Resultat før finansielle poster | | 68.023 | 233.847 |
| Finansielle omkostninger | | -6.898 | -6.241 |
| Resultat før skat | | 61.125 | 227.606 |
| Skat af årets resultat | 2 | -16.125 | -50.052 |
| Årets resultat | | 45.000 | 177.554 |

Resultatdisponering

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|---------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 114.400 | 113.000 |
| Overført resultat | -69.400 | 64.554 |
| | 45.000 | 177.554 |

Balance 30. juni 2022

Aktiver

| | Note | 2021/22 DKK | 2020/21 DKK |
|---|----------|----------------|------------------|
| Goodwill | | 8.400 | 53.297 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | 8.400 | 53.297 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 25.535 | 34.290 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 25.535 | 34.290 |
| Andre tilgodehavender | | 3.000 | 3.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 3.000 | 3.000 |
| Anlægsaktiver | | 36.935 | 90.587 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 10.000 | 10.000 |
| Varebeholdninger | | 10.000 | 10.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 119.699 | 74.451 |
| Tilgodehavender | | 119.699 | 74.451 |
| Likvide beholdninger | | 755.992 | 1.033.368 |
| Omsætningsaktiver | | 885.691 | 1.117.819 |
| Aktiver | | 922.626 | 1.208.406 |

Balance 30. juni 2022

Passiver

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------|----------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 483.934 | 553.334 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 114.400 | 113.000 |
| Egenkapital | | 723.334 | 791.334 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 5.743 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 5.743 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 53.235 | 28.031 |
| Selskabsskat | | 21.890 | 59.180 |
| Anden gæld | | 124.167 | 324.118 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 199.292 | 411.329 |
| Gældsforpligtelser | | 199.292 | 411.329 |
| Passiver | | 922.626 | 1.208.406 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|--|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 553.334 | 113.000 | 791.334 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -113.000 | -113.000 |
| Årets resultat | 0 | -69.400 | 114.400 | 45.000 |
| Egenkapital 30. juni | 125.000 | 483.934 | 114.400 | 723.334 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.672.823 | 1.667.572 |
| Pensioner | 246.985 | 234.149 |
| Andre omkostninger til social sikring | 31.421 | 26.441 |
| | <u>1.951.229</u> | <u>1.928.162</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> |

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 21.868 | 59.180 |
| Årets udskudte skat | -5.743 | -9.128 |
| | <u>16.125</u> | <u>50.052</u> |

3. Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|--------------------------------|-----------------|
| | DKK |
| Kostpris 1. juli | <u>788.050</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>788.050</u> |
| | |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 734.753 |
| Årets afskrivninger | 44.897 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | <u>779.650</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>8.400</u> |

Noter til årsregnskabet

4. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---------------------------------------|---|
| | DKK |
| Kostpris 1. juli | 763.702 |
| Kostpris 30. juni | 763.702 |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 729.412 |
| Årets afskrivninger | 8.755 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | 738.167 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 25.535 |

| 2021/22 | 2020/21 |
|---------|---------|
| DKK | DKK |

5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

| | | |
|---|---------------|----------------|
| Inden for 1 år | 39.570 | 84.510 |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 32.080 |
| | 39.570 | 116.590 |
| Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr. | 45.825 | 45.825 |

Noter til årsregnskabet

6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Ulla Salhauge 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.

Årsregnskabet 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.

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, 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.

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 indtjeningsevne 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.

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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Varebeholdninger

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

Noter til årsregnskabet

Tilgodehavender

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

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 acontoskatter. 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.