Hellerup Dental ApS

Carolinevej 2 A
2900 Hellerup
CVR-nr. 33 58 70 66

Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2021

Birgitte Kjøge
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	9
Balance pr. 30. juni 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Hellerup Dental ApS.

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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 4. november 2021

Direktion

Birgitte Kjøge direktør	Mariann Helbo direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hellerup Dental ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hellerup Dental ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 4. november 2021

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34112

Thøger Rude Andersen
registreret revisor, CMA
MNE-nr. mne14773

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hellerup Dental ApS Carolinevej 2 A 2900 Hellerup	
	CVR-nr.:	33 58 70 66
	Regnskabsperiode:	1. juli 2020 - 30. juni 2021
	Stiftet:	30. marts 2011
	Regnskabsår:	10. regnskabsår
	Hjemsted:	Gentofte
Direktion	Birgitte Kjøge, direktør Mariann Helbo, direktør	
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø	
Pengeinstitut	Danske Bank A/S	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er fremstilling at medicinske og dentale instrumenter samt udstyr.

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 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 138.209, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 278.364.

Selskabet har været påvirket af COVID-19, og der er modtaget 42.752 kr. i kompensation.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellerup Dental ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis
Klassifikationen af regnskabsposten "personleomkostninger" er ændret således, at visseomkostningsarter, der hidtid er blevet indregnet under personaleomkostninger, fremover indregnes som "andre eksterne omkostninger".

De foretagne klassifikationsændringer har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancenfor hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstal er tilpasset den ændredeklassifikation.

Ændringen bevirker, at "andre eksterne omkostninger" i indeværende regnskabsår forhøjes med 82 t.kr. (forrige år forhøjes med 61 t.kr). Personaleomkostninger i indeværende regnskabsår reduceres med 82 t.kr. (forrige år reduceres med 61 t.kr.)

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste 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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/2021	2019/2020
Bruttofortjeneste		**1.410.751**	**706.187**
Personaleomkostninger	2	-1.199.282	-601.528
Resultat før af- og nedskrivninger		**211.469**	**104.659**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-30.162	-22.500
Resultat før finansielle poster		**181.307**	**82.159**
Finansielle omkostninger		-6.463	-7.264
Resultat før skat		**174.844**	**74.895**
Skat af årets resultat	3	-36.635	-14.740
Årets resultat		**138.209**	**60.155**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		138.209	60.155
		138.209	**60.155**

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		165.940	56.167
Indretning af lejede lokaler		0	6.250
Materielle anlægsaktiver	4	**165.940**	**62.417**
Deposita	5	97.419	95.509
Finansielle anlægsaktiver		**97.419**	**95.509**
Anlægsaktiver i alt		**263.359**	**157.926**
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	20.000
Varebeholdninger		**20.000**	**20.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		328.453	309.862
Andre tilgodehavender		4.888	3.501
Tilgodehavender		**333.341**	**313.363**
Omsætningsaktiver i alt		**353.341**	**333.363**
Aktiver i alt		**616.700**	**491.289**

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		198.364	60.155
Egenkapital	6	**278.364**	**140.155**
Hensættelse til udskudt skat		2.601	0
Hensatte forpligtelser i alt		**2.601**	**0**
Selskabsskat		31.034	14.740
Langfristede gældsforpligtelser	7	**31.034**	**14.740**
Banker		80.200	101.841
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.522	103.126
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.128	46.662
Selskabsskat		13.300	6.981
Anden gæld		132.551	77.784
Kortfristede gældsforpligtelser		**304.701**	**336.394**
Gældsforpligtelser i alt		**335.735**	**351.134**
Passiver i alt		**616.700**	**491.289**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	60.155	140.155
Årets resultat	0	138.209	138.209
Egenkapital ultimo	**80.000**	**198.364**	**278.364**

Noter

		2020/2021	2019/2020
1	**Andre driftsindtægter**		
	Kompensation ifm Covid-19	42.752	117.884
		42.752	**117.884**
2	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	1.078.508	549.220
	Pensioner	104.600	39.200
	Andre omkostninger til social sikring	16.174	13.108
		1.199.282	**601.528**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	1
3	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	34.034	14.740
	Årets udskudte skat	2.601	0
		36.635	**14.740**

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	420.000	75.000
Tilgang i årets løb	133.685	0
Kostpris ultimo	553.685	75.000
Af- og nedskrivninger primo	363.833	68.750
Årets afskrivninger	23.912	6.250
Af- og nedskrivninger ultimo	387.745	75.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**165.940**	**0**

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris primo	95.509
Tilgang i årets løb	1.910
Kostpris ultimo	97.419
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**97.419**

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	14.740	31.034	0	0
	14.740	**31.034**	**0**	**0**