

Tandlæge Emilie Hauen-Limkilde ApS
Østerbrogade 124, st. th.
2100 København Ø

CVR-nr. 36 05 79 63

Årsrapport for
1. juli 2019 - 30. juni 2020
(Selskabets 6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27/10 2020

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tandlæge Emilie Hauen-Limkilde ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 19. oktober 2020

Direktion:



Emilie Hauen-Limkilde Klinge

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Emilie Hauen-Limkilde ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 FSR – danske revisorerets 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.

Aarhus, den 19. oktober 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Heming Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Emilie Hauen-Limkilde ApS Østerbrogade 124, st. th. 2100 København Ø
	CVR nr.: 36 05 79 63
	Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Direktion:	Emilie Hauen-Limkilde Klinge
Ejerforhold:	100%, Emilie Hauen-Limkilde Klinge
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Emilie Hauen-Limkilde ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Andre immaterielle anlægsaktiver

Er andelsbevis til andelsboligforening, hvorpå er knyttet en brugsret til selskabets lokalefaciliteter. Andre immaterielle aktiver afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år	0-10 %

Anvendt regnskabspraksis

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat 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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.697.579	2.486.470
Personaleomkostninger	1	1.849.060	1.734.505
Resultat før afskrivninger		848.518	751.965
Afskrivninger		398.422	430.752
Andre driftsomkostninger		165.125	0
Resultat af primær drift		284.971	321.213
Finansielle indtægter	2	6	1.387
Finansielle omkostninger	3	110.224	130.828
Resultat før skat		174.754	191.772
Skat af årets resultat	4	70.524	42.189
Årets resultat		104.229	149.583
Resultatdisponering			
Årets resultat		104.229	149.583
Overført fra tidligere år		261.193	311.824
Til disposition		365.423	461.406
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		110.600	108.000
Overført til næste år		254.823	353.406
I alt		365.423	461.406

Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> DKK
Aktiver			
Goodwill		1.099.543	1.176.256
Andre immaterielle anlægsaktiver		<u>2.164.977</u>	<u>2.300.984</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>3.264.520</u>	<u>3.477.240</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.849.919</u>	<u>2.246.246</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.849.919</u>	<u>2.246.246</u>
Deposita		<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.132.439</u>	<u>5.741.486</u>
Varebeholdninger		<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		102.127	65.889
Andre tilgodehavender		121.454	42.000
Tilgodehavende selskabsskat		<u>4.000</u>	<u>6.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>227.580</u>	<u>113.889</u>
Likvide beholdninger		<u>410.316</u>	<u>20.473</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>410.316</u>	<u>20.473</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>697.897</u>	<u>194.362</u>
Aktiver i alt		<u>5.830.335</u>	<u>5.935.848</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	110.600	108.000
Overført overskud	5	254.823	353.406
Egenkapital i alt		415.423	511.406
Hensættelse til udskudt skat		381.317	220.738
Hensatte forpligtelser i alt		381.317	220.738
Anden gæld		125.365	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		125.365	0
Gæld til pengeinstitutter		1.750.000	1.886.368
Modtagne forudbetalinger fra kunder		8.602	13.021
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.579	75.386
Anden gæld		2.999.049	3.228.929
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.908.231	5.203.703
Gældsforpligtelser i alt		5.033.596	5.203.703
Passiver i alt		5.830.335	5.935.848
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Særlige poster	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2019/20	2018/19	
	Gager og lønninger		1.493.814	1.417.006	
	Pensioner		184.831	148.829	
	Andre omkostninger til social sikring		34.974	31.182	
	Øvrige personaleomkostninger		135.441	137.489	
	Personaleomkostninger i alt		1.849.060	1.734.505	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5.				
2	Finansielle indtægter		2019/20	2018/19	
	Øvrige finansielle indtægter		6	1.387	
	Finansielle indtægter i alt		6	1.387	
3	Finansielle omkostninger		2019/20	2018/19	
	Øvrige finansielle omkostninger		110.224	130.828	
	Finansielle omkostninger i alt		110.224	130.828	
4	Skat af årets resultat		2019/20	2018/19	
	Årets aktuelle skat		0	0	
	Årets udskudte skat		68.366	42.189	
	Regulering af tidl. års skat		2.158	0	
	Skat af årets resultat i alt		70.524	42.189	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	261.193	108.000	419.193
	Betalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
	Årets resultat	0	104.229	0	104.229
	Årets udbytte	0	-110.600	110.600	0
	Egenkapital ultimo	50.000	254.823	110.600	415.423

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 296.023 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.