

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

CVR-nr. 36 05 79 63

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021
(Selskabets 7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 26/10 2021

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 21. september 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 revisors 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 21. september 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065


Henning 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Depositum

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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdi 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 nettorealisationsværdien 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 acontoskatte.

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	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttofortjeneste		2.902.294	2.697.579
Personaleomkostninger	1	2.207.888	1.849.060
Resultat før afskrivninger		694.406	848.518
Afskrivninger		402.873	398.422
Andre driftsomkostninger		0	165.125
Resultat af primær drift		291.533	284.971
Finansielle indtægter	2	0	6
Finansielle omkostninger	3	231.141	110.224
Resultat før skat		60.392	174.754
Skat af årets resultat	4	43.315	70.524
Årets resultat		17.077	104.229
Resultatdisponering			
Årets resultat		17.077	104.229
Overført fra tidligere år		254.823	261.193
Til disposition		271.899	365.423
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		113.000	110.600
Overført til næste år		158.899	254.823
I alt		271.899	365.423

Balance 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.022.830	1.099.543
Andre immaterielle anlægsaktiver		2.028.970	2.164.977
Immaterielle anlægsaktiver i alt		3.051.800	3.264.520
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.867.766	1.849.919
Materielle anlægsaktiver i alt		1.867.766	1.849.919
Deposita		18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.000	18.000
Anlægsaktiver i alt		4.937.566	5.132.439
Varebeholdninger		60.000	60.000
Varebeholdninger i alt		60.000	60.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		79.163	102.127
Andre tilgodehavender		0	121.454
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	4.000
Tilgodehavender i alt		81.163	227.580
Likvide beholdninger		23.930	410.316
Likvide beholdninger i alt		23.930	410.316
Omsætningsaktiver i alt		165.093	697.897
Aktiver i alt		5.102.659	5.830.335

Balance 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Forslag til udbytte		113.000	110.600
Overført overskud		158.899	254.823
Egenkapital i alt		321.899	415.423
Hensættelse til udskudt skat		424.637	381.317
Hensatte forpligtelser i alt		424.637	381.317
Anden gæld		23.726	125.365
Langfristede gældsforpligtelser i alt		23.726	125.365
Gæld til pengeinstitutter		207.388	1.750.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.337	8.602
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.300	150.579
Anden gæld		4.032.372	2.999.049
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.332.397	4.908.231
Gældsforpligtelser i alt		4.356.123	5.033.596
Passiver i alt		5.102.659	5.830.335
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		
Særlige poster	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020/21	2019/20
	Gager og lønninger	1.907.216	1.493.814
	Pensioner	144.004	184.831
	Andre omkostninger til social sikring	22.759	34.974
	Øvrige personaleomkostninger	133.909	135.441
	Personaleomkostninger i alt	2.207.888	1.849.060
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4.		
2	Finansielle indtægter	2020/21	2019/20
	Øvrige finansielle indtægter	0	6
	Finansielle indtægter i alt	0	6
3	Finansielle omkostninger	2020/21	2019/20
	Øvrige finansielle omkostninger	231.141	110.224
	Finansielle omkostninger i alt	231.141	110.224
4	Skat af årets resultat	2020/21	2019/20
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	43.320	68.366
	Regulering af tidl. års skat	-5	2.158
	Skat af årets resultat i alt	43.315	70.524
5	Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
	Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.		

Noter til årsrapporten

6 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 23.681 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.