HENRIK HELTØ ApS
Flintemarken 13, 1 th.
2950 Vedbæk

Årsrapport for 01.07.2023 - 30.06.2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. oktober 2024

Henrik Heltø
Dirigent

CVR-nr. 13823537

BetterNumbers P/S
Teknikerbyen 5, 2830 Virum
CVR 42216011
info@betternumbers.dk - www.betternumbers.dk

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Egenkapitalopgørelse 12

Noter 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for HENRIK HELTØ ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Vedbæk, den 23. oktober 2024

Direktion

Henrik Heltø
DIREKTØR

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for den kommende regnskabsperiode og oplyser at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i HENRIK HELTØ ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HENRIK HELTØ ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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, 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.

Virum, den 23. oktober 2024

BetterNumbers P/S
CVR-nr. 42216011

Keld Juel Danielsen
statsautoriseret revisor
mne26741

Selskabsoplysninger

Selskabet	HENRIK HELTØ ApS
	Flintemarken 13, 1 th.
	2950 Vedbæk
	CVR-nr.: 13823537
	Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
	Stiftet: 9. januar 1990
Direktion	Henrik Heltø, DIREKTØR

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbunden hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik Heltø ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

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.

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.

Resultatopgørelse
Nettoomsætning
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Bruttofortjeneste/Bruttotab
Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i joint ventures
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte joint ventures resultat efter skat efter eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af joint ventures resultat efter skat efter elimineringer forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

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
Produktionsanlæg og maskiner 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i joint ventures
Kapitalandele i joint ventures måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat
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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

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

Resultatopgørelse 01.07.2023 - 30.06.2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		**869.239**	**1.058.418**
Personaleomkostninger	1	-976.604	-848.134
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-42.293	-27.346
Resultat af ordinær primær drift		**-149.658**	**182.938**
Andre finansielle indtægter		0	119
Andre finansielle omkostninger	2	0	-2.124
Ordinært resultat før skat		**-149.658**	**180.933**
Skat af årets resultat	3	30.345	-49.289
Årets resultat		**-119.313**	**131.644**

Resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	122.000	0
Overført resultat	-241.312	131.644
I alt	**-119.312**	**131.644**

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		178.033	30.216
Materielle anlægsaktiver i alt	**4**	**178.033**	**30.216**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		106.636	77.943
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	62.727
Udskudte skatteaktiver		30.345	0
Andre tilgodehavender		173.217	212.217
Tilgodehavender i alt		**310.198**	**352.887**
Likvide beholdninger		933.111	1.122.417
Omsætningsaktiver i alt		**1.243.309**	**1.475.304**
Aktiver i alt		**1.421.342**	**1.505.520**

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		841.770	1.083.083
Forslag til udbytte		122.000	0
Egenkapital i alt		**1.163.770**	**1.283.083**
Skyldig selskabsskat		0	57.957
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**0**	**57.957**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.532	43.300
Skyldig selskabsskat		46.486	46.486
Anden gæld		163.554	70.956
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	3.738
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**257.572**	**164.480**
Gældsforpligtelser i alt		**257.572**	**222.437**
Passiver i alt		**1.421.342**	**1.505.520**
Kapitalandele i associerede virksomheder	5		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Udbytte	Total
	DKK	DKK	DKK	DKK
Saldo pr. 01.07.2023	200.000	1.083.083	0	1.283.083
Forslag til resultatdisponering	0	-241.313	122.000	-119.313
Saldo pr. 30.06.2024	**200.000**	**841.770**	**122.000**	**1.163.770**

Noter til årsregnskabet

1 Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Lønninger	819.053	704.962
Pensioner	66.195	64.347
Andre omkostninger til social sikring	13.327	14.550
Andre personaleomkostninger	78.029	64.275
Personaleomkostninger i alt	**976.604**	**848.134**
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	2

2 Andre finansielle omkostninger

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Renteomkostninger i øvrigt	0	-2.124
Andre finansielle omkostninger i alt	**0**	**-2.124**

3 Skat af ordinært resultat

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	46.486
Årets regulering af udskudt skat	-30.345	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år		2.803
I alt	**-30.345**	**49.289**

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar
Kostpris, primo	139.600
Tilgang i årets løb	218.000
Afgang i årets løb	-139.600
Kostpris, ultimo	**218.000**
Af- og nedskrivninger, primo	-109.384
Årets afskrivninger	-42.293
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	111.711
Af- og nedskrivninger, ultimo	**-39.966**
Total	**178.034**

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	0	0
Kostpris, 30. juni	**0**	**0**
Årets resultatandel	-2.389.930	-2.290.218
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	2.389.930	2.290.218
Af og nedskrivninger, 30. juni	**0**	**0**
Regnskabsmæssig værdi, 30. juni	**0**	**0**

Associerede selskaber specificeres således:

Tandlægehuset Vanløse I/S, DK, selskabskapital: 0, ejerandel: 50%, egenkapital: 0, årets resultat: -2.389.930