

---

# ***Tandlægehuset Holgersson ApS***

Søndergade 13C, 6000 Kolding

## **Årsrapport for 2017**

---

CVR-nr. 10 14 08 62

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 31/5 2018

Niels Holgersson  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Tandlægehuset Holgersson ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 22. maj 2018

## Direktion

Niels Holgersson

Lisbeth Digebjerg Holgersson

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægehuset Holgersson ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægehuset Holgersson ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 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.

Trekantområdet, den 22. maj 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

mne18619

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tandlægehuset Holgersson ApS  
Søndergade 13C  
6000 Kolding

CVR-nr.: 10 14 08 62  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 30. juni 2003  
Regnskabsår: 15. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Kolding

### Direktion

Niels Holgersson  
Lisbeth Digebjerg Holgersson

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herredsvej 32  
7100 Vejle

### Pengeinstitut

Danske Bank  
Riberdyb 26  
6000 Kolding

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.426.870</b>	<b>5.202.728</b>
Personaleomkostninger	2	-4.457.916	-4.549.945
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-417.445	-472.350
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-448.491</b>	<b>180.433</b>
Finansielle indtægter		2.708	4.540
Finansielle omkostninger		-10.817	-9.155
<b>Resultat før skat</b>		<b>-456.600</b>	<b>175.818</b>
Skat af årets resultat	3	100.377	-38.598
<b>Årets resultat</b>		<b>-356.223</b>	<b>137.220</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		105.800	103.400
Overført resultat		-462.023	33.820
		<b>-356.223</b>	<b>137.220</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		366.037	433.087
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>366.037</b>	<b>433.087</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		394.137	602.089
Indretning af lejede lokaler		170.977	313.421
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>565.114</b>	<b>915.510</b>
Andre tilgodehavender		27.841	27.841
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>27.841</b>	<b>27.841</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>958.992</b>	<b>1.376.438</b>
Råvarer og hjælpematerialer		250.000	250.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		271.654	344.109
Andre tilgodehavender		0	8.830
Udskudt skatteaktiv	7	4.583	0
Selskabsskat		86.086	71.399
Periodeafgrænsningsposter		21.446	29.267
<b>Tilgodehavender</b>		<b>383.769</b>	<b>453.605</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.659</b>	<b>6.792</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>638.428</b>	<b>710.397</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.597.420</b>	<b>2.086.835</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		378.581	840.604
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>609.381</b>	<b>1.069.004</b>
Hensættelse til udskudt skat	7	0	95.794
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>95.794</b>
Kreditinstitutter		31.373	164.367
Leverandører af varer og tjenesteydelser		211.399	120.331
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		246.218	106.278
Anden gæld		499.049	531.061
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>988.039</b>	<b>922.037</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>988.039</b>	<b>922.037</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.597.420</b>	<b>2.086.835</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

	2017	2016
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.373.810	3.361.088
Pensioner	615.953	605.514
Andre omkostninger til social sikring	72.545	85.111
Andre personaleomkostninger	395.608	498.232
	<u>4.457.916</u>	<u>4.549.945</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>10</u>	<u>11</u>

## 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	78.600
Årets udskudte skat	-100.377	-40.002
	<u>-100.377</u>	<u>38.598</u>

## 4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	DKK
Kostpris 1. januar	2.870.500
Kostpris 31. december	2.870.500
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.437.413
Årets afskrivninger	67.050
Ned- og afskrivninger 31. december	2.504.463
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>366.037</u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	2.968.609	1.909.337
Kostpris 31. december	2.968.609	1.909.337
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.366.520	1.595.917
Årets afskrivninger	207.952	142.443
Ned- og afskrivninger 31. december	2.574.472	1.738.360
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>394.137</b>	<b>170.977</b>

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	840.604	103.400	1.069.004
Betalt ordinært udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	-462.023	105.800	-356.223
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>378.581</b>	<b>105.800</b>	<b>609.381</b>

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt DKK 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
<b>7 Udskudt skatteaktiv</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	30.809	29.201
Materielle anlægsaktiver	27.336	72.093
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-5.500	-5.500
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-57.228	0
Overført til udskudt skatteaktiv	4.583	0
	<b>0</b>	<b>95.794</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	4.583	0
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>4.583</b>	<b>0</b>
<b>8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	257.598	65.328
Mellem 1 og 5 år	894.911	223.204
	<b>1.152.509</b>	<b>288.532</b>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	131.106	32.900
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode indtil 1. juli 2022.	1.538.824	1.818.610

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægehuset Holgersson ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2017 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt behandlingen er afsluttet inden årets udgang.

### Teknisk arbejde og hjælpematerialer

Teknisk arbejde 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 samt kontorhold m.v.

### Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætningen ved salg, der indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen har fundet sted inden årets udgang. Heri fragår teknisk arbejde og hjælpematerialer og andre omkostninger, som indeholder lokale- og kontorholdsomkostninger.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### 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
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### 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 gælds metode 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 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 ved-

## **Noter til årsregnskabet**

### **9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

rører 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 nominal værdi.