

**Tandlægerne Holmevej I/S  
Holmevej 175  
8270 Højbjerg**

**CVR-nr. 21 36 02 87**

**Årsrapport for  
1. januar 2018 - 31. december 2018  
(Selskabets 15. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 29/12 2019

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Virksomhedens indehavere har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tandlægerne Holmevej I/S.

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 klinikfællesskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

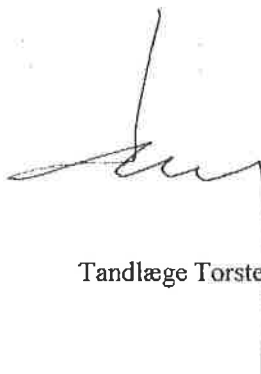
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 29. marts 2019

Direktion: 4/4 2019



Tandlæge Henrik Frandsen ApS



Tandlæge Torsten Traberg ApS

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Holmevej I/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 29. marts 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk  
statsautoriseret revisor  
MNE34278

## Selskabsoplysninger

**Virksomhedens navn:**

Tandlægerne Holmevej I/S  
Holmevej 175  
8270 Højbjerg

CVR nr. : 21 36 02 87

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne Holmevej I/S 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 eksklusiv 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.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentselskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

## 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.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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	3-10 år	0-10 %

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Depositum**

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

### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **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.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.297.385</b>	<b>6.181.047</b>
Personaleomkostninger	1	2.529.351	2.345.250
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>3.768.035</b>	<b>3.835.797</b>
Afskrivninger		77.434	61.218
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>3.690.601</b>	<b>3.774.579</b>
Finansielle indtægter		6.809	3.093
Finansielle omkostninger		19.247	9.572
<b>Årets resultat</b>		<b>3.678.163</b>	<b>3.768.099</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Tandlæge Henrik Frandsen ApS		1.727.095	1.798.732
Tandlæge Torsten Traberg ApS		1.951.068	1.969.367
<b>I alt</b>		<b>3.678.163</b>	<b>3.768.099</b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>198.017</u>	<u>193.808</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>198.017</u></b>	<b><u>193.808</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>198.017</u></b>	<b><u>193.808</u></b>
Varebeholdninger		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		258.160	336.904
Igangværende arbejder		<u>208.779</u>	<u>90.807</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>466.939</u></b>	<b><u>427.710</u></b>
Likvide beholdninger		<u>1.991</u>	<u>9.197</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b><u>1.991</u></b>	<b><u>9.197</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>668.929</u></b>	<b><u>636.907</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>866.947</u></b>	<b><u>830.715</u></b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Egenkapital HF	2	14.298	-260.837
Egenkapital TT	3	-280.819	127.278
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>-266.521</b></u>	<u><b>-133.558</b></u>
Gæld til pengeinstitutter		543.500	476.692
Leverandører af varer og tjenesteydelser		211.616	173.092
Anden gæld		378.351	314.489
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.133.468</b></u>	<u><b>964.273</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.133.468</b></u>	<u><b>964.273</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>866.947</b></u>	<u><b>830.715</b></u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	4		

## Noter til årsrapporten

1	<b>Personaleomkostninger</b>	2018	2017
	Gager og lønninger	2.095.892	1.943.103
	Pensioner	279.144	269.353
	Andre omkostninger til social sikring	55.112	51.983
	Øvrige personaleomkostninger	99.202	80.811
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.529.351</b>	<b>2.345.250</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 8.

2	<b>Egenkapital HF</b>	2018	2017
	Egenkapital primo	-260.837	1.506
	Overført resultat	1.727.095	1.798.732
	Hævninger	-1.451.960	-2.061.075
	<b>Egenkapital HF i alt</b>	<b>14.298</b>	<b>-260.837</b>

3	<b>Egenkapital TT</b>	2018	2017
	Egenkapital primo	127.278	467.218
	Overført resultat	1.951.068	1.969.367
	Hævninger	-2.359.165	-2.309.307
	<b>Egenkapital TT i alt</b>	<b>-280.819</b>	<b>127.278</b>

#### 4 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.