

---

# ***Tandlæge Anne-Marie Holk ApS***

Haarlev Bygade 36, 4652 Hårlev

## **Årsrapport for 2018**

---

CVR-nr. 26 49 04 05

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 30/5 2019

Anne-Marie Holk  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tandlæge Anne-Marie Holk ApS.

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

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 30. maj 2019

## Direktion

Anne-Marie Holk

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlæge Anne-Marie Holk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Anne-Marie Holk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 IESBA's 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.

Ringsted, den 30. maj 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Lars Vagner Hansen  
statsautoriseret revisor  
mne33245

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Tandlæge Anne-Marie Holk ApS  
Haarlev Bygade 36  
4652 Hårlev  
E-mail: amholk@gmail.com

CVR-nr.: 26 49 04 05  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Regnskabsår: 17. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Stevns

**Direktion**

Anne-Marie Holk

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Eventyrvej 16  
4100 Ringsted

**Pengeinstitut**

Jyske Bank  
Nørrebrogade 201  
2200 København N

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på DKK 31.806, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 1.469.593.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>968.910</b>	<b>1.064.250</b>
Personaleomkostninger	1	-905.913	-705.993
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>62.997</b>	<b>358.257</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-70.653	-71.453
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-7.656</b>	<b>286.804</b>
Finansielle indtægter		35.985	23.207
Finansielle omkostninger		-69.222	-3.408
<b>Resultat før skat</b>		<b>-40.893</b>	<b>306.603</b>
Skat af årets resultat	3	9.087	-67.201
<b>Årets resultat</b>		<b>-31.806</b>	<b>239.402</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	108.000	105.800
Overført resultat	-139.806	133.602
	<b>-31.806</b>	<b>239.402</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.152	118.805
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>48.152</b>	<b>118.805</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>48.152</b>	<b>118.805</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.941	66.035
Andre tilgodehavender		32.519	28.948
Udskudt skatteaktiv	7	12.459	3.372
Selskabsskat		47.716	45.725
Periodeafgrænsningsposter		60.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>192.635</b>	<b>144.080</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>827.708</b>	<b>894.694</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>547.633</b>	<b>551.696</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.571.976</b>	<b>1.594.470</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.620.128</b>	<b>1.713.275</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.236.593	1.376.399
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>1.469.593</b>	<b>1.607.199</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.000	7.018
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.670	34.527
Gæld til associerede virksomheder		19.119	35.795
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.603	6.303
Anden gæld		83.143	22.433
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>150.535</b>	<b>106.076</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>150.535</b>	<b>106.076</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.620.128</b>	<b>1.713.275</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

# Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	701.247	601.062
Pensioner	200.000	100.000
Andre omkostninger til social sikring	4.666	4.931
	<b>905.913</b>	<b>705.993</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	70.653	71.453
	<b>70.653</b>	<b>71.453</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	73.084
Årets udskudte skat	-9.087	-5.883
	<b>-9.087</b>	<b>67.201</b>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill DKK
Kostpris 1. januar		515.910
Kostpris 31. december		515.910
Ned- og afskrivninger 1. januar		515.910
Ned- og afskrivninger 31. december		515.910
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>0</b>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	<u>813.335</u>
Kostpris 31. december	<u>813.335</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	694.530
Årets afskrivninger	<u>70.653</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>765.183</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>48.152</u></b>

### 6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført</u> resultat DKK	<u>Foreslået udbyt-</u> te for regnskabs- året DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.376.399	105.800	1.607.199
Betalt ordinært udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	-139.806	108.000	-31.806
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>1.236.593</u></b>	<b><u>108.000</u></b>	<b><u>1.469.593</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
<b>7 Udskudt skatteaktiv</b>		
Materielle anlægsaktiver	-11.539	-3.372
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-920	0
Overført til udskudt skatteaktiv	12.459	3.372
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	12.459	3.372
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>12.459</u>	<u>3.372</u>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2018.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Anne-Marie Holk ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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

Ved salg af tandlægefaglige ydelser indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte ydelser er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer 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 mv.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle 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

### 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            5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende aconto til I/S fællesskabet.

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede investeringsbeviser, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Unoteret værdipapirer medtages til kostprisen.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 vedrører 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.