

# **TANDLÆGESELSKABET BARBARA HOLCK ApS**

Mørdrupvej 9  
3060 Espergærde

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**25/09/2017**

---

**Barbara Holck**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** TANDLÆGESELSKABET BARBARA HOLCK ApS  
Mørdrupvej 9  
3060 Espergærde

CVR-nr: 33057334  
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**Bankforbindelse** Spar Nord Bank

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for Tandlægeselskabet Barbara Holck ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/2017 for opfyldt.

Det er besluttet at fravælge revisionen for regnskabsåret 2017/2018. Ledelsen anser betingelserne herfor som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 25/09/2017

## Direktion

Barbara Holck

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet at fravælge revisionen for regnskabsåret 2017/2018. Ledelsen anser betingelserne herfor som opfyldt.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er tandlægevirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet for mindre tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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 normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle poster

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

### 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.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden der er fastsat til 20 år.

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 – 20%

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 afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **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 med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Eventuelle udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af eventuelt 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Finansielle forpligtigelser**

Øvrige gældsforpligtigelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.468.777</b>	<b>3.878.322</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.174.142	-3.231.871
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-178.462	-290.631
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>116.173</b>	<b>355.820</b>
Andre finansielle indtægter .....		550	3.183
Øvrige finansielle omkostninger .....		-77.625	-85.419
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>39.098</b>	<b>273.584</b>
Skat af årets resultat .....	3	-69.347	-261.862
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-30.249</b>	<b>11.722</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-30.249	11.722
<b>I alt</b> .....		<b>-30.249</b>	<b>11.722</b>



# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill .....		1.602.570	1.725.090
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.602.570</b>	<b>1.725.090</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		50.000	71.670
Indretning af lejede lokaler .....		68.545	102.817
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>118.545</b>	<b>174.487</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		40.500	40.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.500</b>	<b>40.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.761.615</b>	<b>1.940.077</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		54.820	27.460
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>54.820</b>	<b>27.460</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		561.342	540.360
Periodeafgrænsningsposter .....		90.446	126.624
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>651.788</b>	<b>666.984</b>
Likvide beholdninger .....		27.918	52.347
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>734.526</b>	<b>746.791</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.496.141</b>	<b>2.686.868</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		214.713	245.560
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>294.713</b>	<b>325.560</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		69.347	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>69.347</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		1.406.193	1.784.254
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.406.193</b>	<b>1.784.254</b>
Gæld til banker .....		359.820	200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		65.691	66.451
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		300.377	310.603
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>725.888</b>	<b>577.054</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.132.081</b>	<b>2.361.308</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.496.141</b>	<b>2.686.868</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	244.962	324.962
Årets resultat .....		-30.249	-30.249
Egenkapital, ultimo .....	80.000	214.713	294.713

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.975.877	2.999.671
Pensionsbidrag	180.157	199.945
Andre omkostninger til social sikring	18.109	32.254
	<b>3.174.142</b>	<b>3.231.871</b>
Gennemsnitlig beskæftigede medarbejdere	<b>6</b>	<b>6</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Goodwill	122.520	122.520
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.670	133.839
Indretning af lejede lokaler	34.272	34.272
	<b>178.462</b>	<b>290.631</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-69.347	-261.862
	<b>-69.347</b>	<b>-261.862</b>

#### 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Goodwill. kr.</b>
Kostpris primo	2.450.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.450.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-724.910
Årets afskrivning	-122.520
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-847.430</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.602.570</b>

#### 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	171.361	1.160.377
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>171.361</b>	<b>1.160.377</b>
Af- og nedskrivning primo	-68.544	-1.088.707
Årets afskrivning	-34.272	-21.670
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-102.816</b>	<b>-1.110.377</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>68.545</b>	<b>50.000</b>

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtigelse på t.kr. 81.

Selskabets anparter er stillet til sikkerhed for bankmellemværender.

Selskabets leasingforpligtigelser udgør pr. 30. juni 2017 t.kr. 225