

**Tandlæge Sara Volquartz ApS**  
**Storegade 30**

**6100 Haderslev**

**CVR-nr. 33 77 39 19**

**Årsrapport for**  
**1. januar 2017 - 31. december 2017**  
**(Selskabets 7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 14/3 2018

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Tandlæge Sara Volquartz ApS

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 selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 14. marts 2018

Direktion:



Sara Volquartz

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlæge Sara Volquartz ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Sara Volquartz ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 14. marts 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén  
statsautoriserede revisor  
MNE34279

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet:</b>	Tandlæge Sara Volquartz ApS Storegade 30  6100 Haderslev  CVR nr.: 33 77 39 19  Regnskabsår: 01.01 - 31.12
<b>Direktion:</b>	Sara Volquartz
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>	Volquartz Leasing ApS Slagtergade 28 6100 Haderslev Ejerandel: 100 %
<b>Associerede virksomheder:</b>	Haderslev Tandklinik, CVR-nr.: 27 50 20 59
<b>Revisor:</b>	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Sara Volquartz ApS 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 eksklusive 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 samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## 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 markedspå position 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 %

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### Kapitalandele i datterselskaber

Kapitalandele i dattervirksomheder der indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

### Depositum

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

### 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.

### Egenkapital - udbytte

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

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.



## Anvendt regnskabspraksis

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremsførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

### **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	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.835.908</b>	<b>2.285.615</b>
Personaleomkostninger	1	1.560.025	2.049.828
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>275.883</b>	<b>235.787</b>
Afskrivninger		235.797	214.830
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>40.086</b>	<b>20.957</b>
Resultat af kapitalinteresser		-38.888	-38.761
Finansielle indtægter	2	29.589	33.503
Finansielle omkostninger	3	175.013	172.270
<b>Resultat før skat</b>		<b>-144.226</b>	<b>-156.572</b>
Skat af årets resultat	4	-23.056	-25.916
<b>Årets resultat</b>		<b>-121.170</b>	<b>-130.656</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		-121.170	-130.656
Overført fra tidligere år		-212.388	-81.732
<b>Til disposition</b>		<b>-333.558</b>	<b>-212.388</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til næste år		-333.558	-212.388
<b>I alt</b>		<b>-333.558</b>	<b>-212.388</b>

## Balance 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		1.176.187	1.261.187
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.176.187</b>	<b>1.261.187</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		403.478	485.273
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>403.478</b>	<b>485.273</b>
Deposita		12.000	12.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.591.665</b>	<b>1.758.460</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		127.723	182.055
Igangværende arbejder		12.535	11.478
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		585.485	685.717
Tilgodehavender hos Haderslev Tandklinik		69.441	25.010
Andre tilgodehavender		3.259	254.798
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>798.442</b>	<b>1.159.059</b>
Likvide beholdninger		65.955	8.101
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>65.955</b>	<b>8.101</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>864.397</b>	<b>1.167.160</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.456.062</b>	<b>2.925.620</b>

## Balance 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført overskud	5	-333.558	-212.388
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-253.558</b>	<b>-132.388</b>
Hensættelse til udskudt skat		16.361	39.417
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>16.361</b>	<b>39.417</b>
Kreditinstitutter	6	593.806	750.160
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>593.806</b>	<b>750.160</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		184.000	168.000
Gæld til pengeinstitutter		1.433.993	1.620.667
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.786	30.585
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.866	75.983
Anden gæld		412.809	373.196
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.099.454</b>	<b>2.268.431</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.693.259</b>	<b>3.018.591</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.456.062</b>	<b>2.925.620</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualposter	9		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	
	Gager og lønninger	1.287.543	1.725.457	
	Pensioner	150.141	163.487	
	Andre omkostninger til social sikring	36.490	43.277	
	Øvrige personaleomkostninger	85.851	117.607	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.560.025</b>	<b>2.049.828</b>	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6.			
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	29.589	30.903	
	Øvrige finansielle indtægter	0	2.600	
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>29.589</b>	<b>33.503</b>	
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	
	Øvrige finansielle omkostninger	175.013	172.270	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>175.013</b>	<b>172.270</b>	
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	
	Årets aktuelle skat	0	0	
	Årets udskudte skat	-23.056	-25.916	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-23.056</b>	<b>-25.916</b>	
<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b> <b>kapital</b>	<b>Overført</b> <b>overskud</b>	<b>Egenkapital i</b> <b>alt</b>
	Saldo primo	80.000	-212.388	-132.388
	Årets resultat	0	-121.170	-121.170
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>-333.558</b>	<b>-253.558</b>

## Noter til årsrapporten

6	<b>Kreditinstitutter</b>	2017	2016
	Anlægslån 6181 - 0006 962 505	777.806	918.160
	Overført til kortfristet gæld	-184.000	-168.000
	<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>593.806</b>	<b>750.160</b>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

### 7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret skadeløsbrev kr. 1.500.000 med virksomhedspant.

### 9 Eventualposter

#### **Sambeskatning**

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Volquartz Leasing ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for koncernens skatter inden for sambeskatningskredsen.