
Tandlæge Anna Maria Boddum-Olesen ApS

Vestertorv 2, 2., 8900 Randers

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 34 07 90 21

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/5 2018

Anna Maria Boddum-
Olesen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Tandlæge Anna Maria Boddum-Olesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min 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.

Randers, den 29. maj 2018

Direktion

Anna Maria Boddum-Olesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Anna Maria Boddum-Olesen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Anna Maria Boddum-Olesen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 29. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Lund
statsautoriseret revisor
mne10845

Steffen Damsgaard Sørensen
statsautoriseret revisor
mne35804

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Anna Maria Boddum-Olesen ApS Vestertorv 2, 2. 8900 Randers CVR-nr.: 34 07 90 21 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Randers
Direktion	Anna Maria Boddum-Olesen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		1.912.256	2.113.516
Personaleomkostninger	2	-614.526	-813.194
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-159.330	-157.350
Resultat før finansielle poster		1.138.400	1.142.972
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-315.002	76.744
Finansielle indtægter		0	222
Finansielle omkostninger		-18.766	-40.970
Resultat før skat		804.632	1.178.968
Skat af årets resultat	3	-132.489	-276.370
Årets resultat		672.143	902.598

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overført resultat	566.343	799.198
	672.143	902.598

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		358.261	447.141
Immaterielle anlægsaktiver	4	358.261	447.141
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		994.136	416.586
Materielle anlægsaktiver	5	994.136	416.586
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	292.713	292.713
Finansielle anlægsaktiver		292.713	292.713
Anlægsaktiver		1.645.110	1.156.440
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.010	93.373
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.647	8.752
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.363.413	2.378.415
Andre tilgodehavender		411.824	1.955
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	3.962
Selskabsskat		64.472	0
Periodeafgrænsningsposter		8.551	37.717
Tilgodehavender		1.909.917	2.524.174
Likvide beholdninger		2.093	2.175
Omsætningsaktiver		1.912.010	2.526.349
Aktiver		3.557.120	3.682.789

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.412.544	1.846.201
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital	8	2.598.344	2.029.601
Hensættelse til udskudt skat		229.481	196.520
Hensatte forpligtelser		229.481	196.520
Kreditinstitutter		586.996	1.159.195
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.255	27.312
Selskabsskat		0	67.530
Anden gæld		90.044	202.631
Kortfristede gældsforpligtelser		729.295	1.456.668
Gældsforpligtelser		729.295	1.456.668
Passiver		3.557.120	3.682.789
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er tandlægevirksomhed samt efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed

	2017 DKK	2016 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	541.597	727.923
Pensioner	35.562	45.754
Andre omkostninger til social sikring	8.202	10.587
Andre personaleomkostninger	29.165	28.930
	614.526	813.194
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	2

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	99.528	233.530
Årets udskudte skat	32.961	42.840
	132.489	276.370

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	888.800
Kostpris 31. december	888.800
Ned- og afskrivninger 1. januar	441.659
Årets afskrivninger	88.880
Ned- og afskrivninger 31. december	530.539
Regnskabsmæssig værdi 31. december	358.261

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	704.503
Tilgang i årets løb	<u>648.000</u>
Kostpris 31. december	<u>1.352.503</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	287.917
Årets afskrivninger	<u>70.450</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>358.367</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>994.136</u>

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	292.713	41.700
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>251.013</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>292.713</u>	<u>292.713</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
TC Ejendomme Randers ApS	Randers	250.200	33%
TandlægeCentret I/S	Randers	4.448.307	33%

Noter til årsregnskabet

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<u>Direktion</u> DKK
Tilgodehavende på balancedagen	<u>0</u>
Lån tilbagebetalt i året	<u>3.962</u>
Årets tilskrevne rente	<u>0</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	<u>10,25%</u>

8 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført</u> <u>resultat</u> DKK	<u>Foreslået udbyt-</u> <u>te for regnskabs-</u> <u>året</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	1.846.201	103.400	2.029.601
Betalt ordinært udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	<u>0</u>	<u>566.343</u>	<u>105.800</u>	<u>672.143</u>
Egenkapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>2.412.544</u>	<u>105.800</u>	<u>2.598.344</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Jyske Bank:		
Anparter i TC Ejendomme Randers ApS	292.713	292.713

Eventualforpligtelser

Selskabet har 3 mdr. huslejeforpligtelse.

Til sikkerhed for den associerede virksomhed, TC Ejendomme Randers ApS, engagement med Jyske Bank, har selskabet afgivet selvskyldnerkaution. Kautionen er begrænset til DKK 900.000.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Anna Maria Boddum-Olesen ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

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

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og 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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

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.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne acountobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

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 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 nominel værdi.