

# **Tandplejer SBO ApS**

**Holbergsvej 1  
8800 Viborg**

**CVR-nr. 35 39 50 40**

**Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 20. oktober 2018

---

Sanne Brøste Overgård  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	7
Balance pr. 30. juni 2018	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tandplejer SBO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 2. oktober 2018

### **Direktion**

Sanne Brøste Overgård

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tandplejer SBO ApS  
Holbergsvej 1  
8800 Viborg

CVR-nr.: 35 39 50 40

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 3. juli 2013

Hjemsted: Viborg

### Direktion

Sanne Brøste Overgård

### Pengeinstitut

Sydbank  
Jernbanegade 6  
8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive tandlægeklinik.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 34.600, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 7.299.

Resultatet er i overensstemmelse med ledelsen forventninger.

Selskabet har som følge af negative resultater de sidste 2 år tabt mere end 50% af kapitalen. Ledelsen forventer, at kapitalen vil blive reetableret via fremtidig indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Tandplejer SBO ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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 selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### *Goodwill*

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Selskabsskat 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 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-21.718</b>	<b>-27</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-549.128</u>	<u>-543</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-570.846</b>	<b>-570</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-50.688</u>	<u>-50</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-621.534</b>	<b>-620</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		592.656	575
Finansielle omkostninger		<u>-15.029</u>	<u>-22</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-43.907</b>	<b>-67</b>
Skat af årets resultat	2	<u>9.307</u>	<u>14</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-34.600</u></u></b>	<b><u><u>-53</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-34.600</u>	<u>-53</u>
		<b><u><u>-34.600</u></u></b>	<b><u><u>-53</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		195.000	208
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<u>195.000</u>	<u>208</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		190.760	229
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>190.760</u>	<u>229</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>385.760</u>	<u>437</u>
Andre tilgodehavender		6.000	6
<b>Tilgodehavender</b>		<u>6.000</u>	<u>6</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>6.000</u>	<u>6</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>391.760</u>	<u>443</u>

## Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		<u>-87.299</u>	<u>-53</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>-7.299</b></u>	<u><b>27</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>14.445</u>	<u>24</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>14.445</b></u>	<u><b>24</b></u>
Kreditinstitutter		261.367	283
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		42.074	49
Anden gæld		<u>81.173</u>	<u>60</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>384.614</b></u>	<u><b>392</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>384.614</b></u>	<u><b>392</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>391.760</b></u>	<u><b>443</b></u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	506.864	503
Pensioner	38.672	39
Andre personaleomkostninger	<u>3.592</u>	<u>1</u>
	<b><u>549.128</u></b>	<b><u>543</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-9.307</u>	<u>-14</u>
	<b><u>-9.307</u></b>	<b><u>-14</u></b>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2017		<u>260.000</u>
Kostpris 30. juni 2018		<u>260.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017		52.000
Årets afskrivninger		<u>13.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018		<u>65.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>		<b><u>195.000</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2017	376.889
Kostpris 30. juni 2018	376.889
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	148.441
Årets afskrivninger	37.688
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	186.129
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u><u>190.760</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	80.000	-52.699	27.301
Årets resultat	0	-34.600	-34.600
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b><u><u>80.000</u></u></b>	<b><u><u>-87.299</u></u></b>	<b><u><u>-7.299</u></u></b>

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen pr. 3/7 2013.

## **Noter**

### **6 Eventualposter mv.**

Selskabet hæfter solidarisk for alle forpligtelserne i Tandlægerne ved Stadion I/S.

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.