

Tandplejer SBO ApS

**Holbergsvej 1
8800 Viborg**

CVR-nr. 35 39 50 40

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. september 2019

Sanne Brøste Overgård
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	7
Balance pr. 30. juni 2019	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 17. september 2019

Direktion

Sanne Brøste Overgård

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandplejer SBO ApS
Holbergsvej 1
8800 Viborg

CVR-nr.: 35 39 50 40

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Stiftet: 3. juli 2013

Hjemsted: Viborg

Direktion

Sanne Brøste Overgård

Pengeinstitut

Spar Nord Bank
Toldboden 3
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægeklinik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 22.060, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 29.359.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har som følge af negative resultater de seneste 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 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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. 13.800 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
Bruttotab		-25.466	-20
Personaleomkostninger	1	<u>-556.156</u>	<u>-550</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-581.622	-570
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-130.049</u>	<u>-51</u>
Resultat før finansielle poster		-711.671	-621
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		722.888	593
Finansielle omkostninger		<u>-38.718</u>	<u>-16</u>
Resultat før skat		-27.501	-44
Skat af årets resultat	2	<u>5.441</u>	<u>9</u>
Årets resultat		<u><u>-22.060</u></u>	<u><u>-35</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-22.060</u>	<u>-35</u>
		<u><u>-22.060</u></u>	<u><u>-35</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
Aktiver			
Goodwill		790.000	195
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>790.000</u>	<u>195</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		580.561	191
Materielle anlægsaktiver	4	<u>580.561</u>	<u>191</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>1.370.561</u>	<u>386</u>
Andre tilgodehavender		15.000	6
Tilgodehavender		<u>15.000</u>	<u>6</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>15.000</u>	<u>6</u>
Aktiver i alt		<u>1.385.561</u>	<u>392</u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		-109.359	-88
Egenkapital	5	<u>-29.359</u>	<u>-8</u>
Hensættelse til udskudt skat		9.004	14
Hensatte forpligtelser i alt		<u>9.004</u>	<u>14</u>
Andre kreditinstitutter		844.857	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>844.857</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	138.520	0
Kreditinstitutter		136.499	263
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		252.947	42
Anden gæld		33.093	81
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>561.059</u>	<u>386</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.405.916</u>	<u>386</u>
Passiver i alt		<u>1.385.561</u>	<u>392</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	502.864	507
Pensioner	42.839	39
Andre personaleomkostninger	<u>10.453</u>	<u>4</u>
	<u>556.156</u>	<u>550</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-5.441</u>	<u>-9</u>
	<u>-5.441</u>	<u>-9</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2018		260.000
Tilgang i årets løb		<u>640.000</u>
Kostpris 30. juni 2019		<u>900.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018		65.000
Årets afskrivninger		<u>45.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019		<u>110.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019		<u>790.000</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2018	376.889
Tilgang i årets løb	<u>474.850</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>851.739</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	186.129
Årets afskrivninger	<u>85.049</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>271.178</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u><u>580.561</u></u>

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	80.000	-87.299	-7.299
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-22.060</u>	<u>-22.060</u>
Egenkapital 30. juni 2019	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>-109.359</u></u>	<u><u>-29.359</u></u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. juli 2018</u>	<u>Gæld 30. juni 2019</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Andre kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>983.377</u>	<u>138.520</u>	<u>248.206</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>983.377</u></u>	<u><u>138.520</u></u>	<u><u>248.206</u></u>

Noter

7 Eventualposter mv.

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

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.