

**Tandlæge Henriette Marie Holmgård ApS**  
**Dalstrøget 124, 1**  
**2870 Dyssegård**

**CVR-nr. 36 39 36 53**

**Årsrapport for**  
**1. januar 2018 - 31. december 2018**  
**(Selskabets 4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 24 / 4 2019

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tandlæge Henriette Marie Holmgård 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.

Dyssegård, den 24. april 2019

Direktion:



Henriette Marie Holmgård

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlæge Henriette Marie Holmgård ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Henriette Marie Holmgård ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 revisors 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.

København, den 24. april 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén  
statsautoriseret revisor  
MNE34279

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Tandlæge Henriette Marie Holmgård ApS  
Dalstrøget 124, 1  
2870 Dyssegård  
  
CVR nr.: 36 39 36 53  
  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion:** Henriette Marie Holmgård

**Revisor:** Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for TandlægeHenriette Marie Holmgård 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.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

## 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 markedsposition 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	5-10 år	0-10 %

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 salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Depositum

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### 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 fremførelsesberettigede 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	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.102.383</b>	<b>2.011.467</b>
Personaleomkostninger	1	1.087.039	1.806.366
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>1.015.344</b>	<b>205.101</b>
Afskrivninger		159.898	159.898
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>855.446</b>	<b>45.203</b>
Finansielle indtægter		0	2.768
Finansielle omkostninger		149.639	144.782
<b>Resultat før skat</b>		<b>705.807</b>	<b>-96.811</b>
Skat af årets resultat	2	158.390	-18.965
<b>Årets resultat</b>		<b>547.417</b>	<b>-77.846</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		547.417	-77.846
Overført fra tidligere år		-828.791	-750.945
<b>Til disposition</b>		<b>-281.374</b>	<b>-828.791</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til næste år		-281.374	-828.791
<b>I alt</b>		<b>-281.374</b>	<b>-828.791</b>

## Balance 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		959.375	1.020.288
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>959.375</b>	<b>1.020.288</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		583.156	682.141
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>583.156</b>	<b>682.141</b>
Deposita		18.000	18.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.560.531</b>	<b>1.720.429</b>
Udskudt skatteaktiv		59.012	217.402
Andre tilgodehavender		0	5.191
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>59.012</b>	<b>222.593</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>59.012</b>	<b>222.593</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.619.543</b>	<b>1.943.022</b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	50.000	50.000
Overført overskud	3	-281.374	-828.791
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>-231.374</u>	<u>-778.791</u>
Kreditinstitutter	4	65.021	306.086
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>65.021</u>	<u>306.086</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		241.190	210.693
Gæld til pengeinstitutter		956.373	810.314
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.000	35.000
Gæld til associerede virksomheder		0	649.458
Anden gæld		553.333	710.262
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.785.896</u>	<u>2.415.727</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.850.917</u>	<u>2.721.813</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>1.619.543</u>	<u>1.943.022</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	Gager og lønninger	11.243	126.000
	Andre omkostninger til social sikring	2.477	3.051
	Øvrige personaleomkostninger	1.073.319	1.677.315
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.087.039</b>	<b>1.806.366</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	Årets udskudte skat	158.390	-18.965
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>158.390</b>	<b>-18.965</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
	Saldo primo	50.000	-828.791	-778.791
	Årets resultat	0	547.417	547.417
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-281.374</b>	<b>-231.374</b>

<b>4</b>	<b>Kreditinstitutter</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	Pengeinstitutter	249.021	427.896
	Lån TRIOS, Holmgård ApS	57.190	88.882
	Overført til kortfristet gæld	-241.190	-210.693
	<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>65.021</b>	<b>306.086</b>

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

### 5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

## Noter til årsrapporten

### 6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet virksomhedspant tkr. 1.400 i følgende aktiver:

Goodwill og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør tkr. 1.542.