

Tandlæge Sarah Holmboe Olsen ApS

Østergade 40, 7600 Struer

CVR-nr. 36 49 84 20

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2019.

Sarah Holmboe Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Tandlæge Sarah Holmboe Olsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 22. november 2019

Direktion

Sarah Holmboe Olsen
direktør

Bestyrelse

Sarah Holmboe Olsen

Susanne Holmboe

Per A. Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlæge Sarah Holmboe Olsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Sarah Holmboe Olsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 Ethiske 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.

Struer, den 22. november 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønne
statsautoriseret revisor
mne26812

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Tandlæge Sarah Holmboe Olsen ApS Østergade 40 7600 Struer |
| | CVR-nr.: 36 49 84 20 |
| | Stiftet: 19. januar 2015 |
| | Hjemsted: Struer |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 4. regnskabsår |
| Bestyrelse | Sarah Holmboe Olsen Susanne Holmboe Per A. Olsen |
| Direktion | Sarah Holmboe Olsen, direktør |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at udøve tandlægevirksomhed. Tandlægevirksomheden drives ved deltagelse i klinikfællesskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 748 t.kr. mod 964 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 86 t.kr. mod 223 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 307 t.kr. mod 458 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 151 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 164 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 53,6 % af de samlede aktiver på 307 t.kr., hvilket er et fald på 2,8 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et stigende aktivitetsniveau og omsætning.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 747.902 | 963.547 |
| 1 Personaleomkostninger | -534.264 | -546.864 |
| Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -101.061 | -106.367 |
| Resultat før finansielle poster | 112.577 | 310.316 |
| Finansielle omkostninger | -1.661 | -23.962 |
| Resultat før skat | 110.916 | 286.354 |
| 2 Skat af årets resultat | -24.907 | -63.441 |
| Årets resultat | 86.009 | 222.913 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 54.000 | 180.000 |
| Overføres til overført resultat | 32.009 | 42.913 |
| Disponeret i alt | 86.009 | 222.913 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Goodwill | 235.715 | 321.429 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>235.715</u> | <u>321.429</u> |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 39.285 | 54.632 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>39.285</u> | <u>54.632</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>275.000</u> | <u>376.061</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavende hos associeret virksomhed | 17.146 | 77.182 |
| | Udskudte skatteaktiver | 4.996 | 4.383 |
| | Andre tilgodehavender | 3.896 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>26.038</u> | <u>81.565</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>5.561</u> | <u>0</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>31.599</u> | <u>81.565</u> |
| | Aktiver i alt | <u>306.599</u> | <u>457.626</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 5 | Overført resultat | 60.325 | 28.316 |
| 6 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 54.000 | 180.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>164.325</u> | <u>258.316</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 0 | 31.118 |
| | Selskabsskat | 21.520 | 49.618 |
| | Anden gæld | 120.754 | 118.574 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>142.274</u> | <u>199.310</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>142.274</u> | <u>199.310</u> |
| | Passiver i alt | <u>306.599</u> | <u>457.626</u> |

7 Eventualposter

Noter

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|-----------------------|------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | <u>534.264</u> | <u>546.864</u> |
| | <u>534.264</u> | <u>546.864</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 25.520 | 57.618 |
| Udskudt skat af årets resultat | <u>-613</u> | <u>5.823</u> |
| | <u>24.907</u> | <u>63.441</u> |
| | | |
| 3. Immaterielle anlægsaktiver | | <u>Goodwill</u> |
| | | |
| Kostpris 1. juli | | <u>600.000</u> |
| Kostpris 30. juni | | <u>600.000</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. juli | | 278.571 |
| Årets afskrivninger | | <u>85.714</u> |
| Afskrivninger 30. juni | | <u>364.285</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | | <u>235.715</u> |

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|---------------------------------------|--|
| Kostpris 1. juli | 119.099 |
| Kostpris 30. juni | 119.099 |
| Afskrivninger 1. juli | 64.467 |
| Årets afskrivninger | 15.347 |
| Afskrivninger 30. juni | 79.814 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 39.285 |

30/6 2019

30/6 2018

5. Overført resultat

| | | |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Overført resultat 1. juli | 28.316 | -14.597 |
| Årets overførte resultat | 32.009 | 42.913 |
| | 60.325 | 28.316 |

6. Foreslået udbytte for regnskabsåret

| | | |
|---------------------------|---------------|----------------|
| Udbytte 1. juli | 180.000 | 0 |
| Udbetalt udbytte | -180.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 54.000 | 180.000 |
| | 54.000 | 180.000 |

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 76 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9 måneder og en samlet restleasingydelse på 57 t.kr.

Solidarisk hæftelse i Tandlægerne Balling, Holmboe & Schurmann:

| | |
|--------------------------|---------|
| Aktiver i alt | 642.646 |
| Gældsforpligtelser i alt | 438.760 |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Sarah Holmboe Olsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder resultatandel i tandlægepraksis samt andre eksterne omkostninger.

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, leje af inventar samt husleje.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Den vurderede økonomiske levetid er fastlagt på baggrund af ledelsens erfaringer med forretningsområdet. Afskrivningsperioden udgør 7 år, idet det er en erhvervet virksomhed med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-7 år |
|---|--------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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 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 nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.