

Tandlæge Sarah Holmboe Olsen ApS

Østergade 40, 7600 Struer

CVR-nr. 36 49 84 20

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2018.

Sarah Holmboe Olsen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 28. november 2018

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 2017 - 30. juni 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, 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 28. november 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor
mne9738

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 3. 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 964 t.kr. mod 432 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 223 t.kr. mod -15 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 458 t.kr. mod 512 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 54 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 258 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 56,4 % af de samlede aktiver på 458 t.kr., hvilket er en stigning på 49,5 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

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

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

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes 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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	963.547	432.253
1 Personaleomkostninger	-546.864	-308.675
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-106.367	-106.366
Resultat før finansielle poster	310.316	17.212
Finansielle omkostninger	-23.962	-36.557
Resultat før skat	286.354	-19.345
2 Skat af årets resultat	-63.441	4.252
Årets resultat	222.913	-15.093
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	180.000	0
Overføres til overført resultat	42.913	0
Disponeret fra overført resultat	0	-15.093
Disponeret i alt	222.913	-15.093

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	321.429	407.143
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>321.429</u>	<u>407.143</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.632	75.285
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>54.632</u>	<u>75.285</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>376.061</u>	<u>482.428</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende hos associeret virksomhed	77.182	0
	Udskudte skatteaktiver	4.383	10.206
	Tilgodehavender i alt	<u>81.565</u>	<u>10.206</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>19.078</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>81.565</u>	<u>29.284</u>
	Aktiver i alt	<u>457.626</u>	<u>511.712</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	28.316	-14.597
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	180.000	0
	Egenkapital i alt	<u>258.316</u>	<u>35.403</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	31.118	413.655
	Gæld til associeret virksomhed	0	44.782
	Selskabsskat	49.618	0
	Anden gæld	118.574	17.872
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>199.310</u>	<u>476.309</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>199.310</u>	<u>476.309</u>
	Passiver i alt	<u>457.626</u>	<u>511.712</u>

7 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	546.864	292.094
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>16.581</u>
	<u>546.864</u>	<u>308.675</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	57.618	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>5.823</u>	<u>-4.252</u>
	<u>63.441</u>	<u>-4.252</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli		<u>600.000</u>
Kostpris 30. juni		<u>600.000</u>
Afskrivninger 1. juli		192.857
Årets afskrivninger		<u>85.714</u>
Afskrivninger 30. juni		<u>278.571</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>321.429</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	43.814
Årets afskrivninger	20.653
Afskrivninger 30. juni	64.467
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	54.632

30/6 2018

30/6 2017

5. Overført resultat

Overført resultat 1. juli	-14.597	496
Årets overførte resultat	42.913	-15.093
	28.316	-14.597

6. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. juli	0	87.000
Udbetalt udbytte	0	-87.000
Udbytte for regnskabsåret	180.000	0
	180.000	0

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 76 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 21 måneder og en samlet restleasingydelse på 133 t.kr.

Solidarisk hæftelse i Tandlægerne Balling, Holmboe & Schurmann:

Aktiver i alt	699.407
Gældsforpligtelser i alt	535.397