

# Tandlæge Sarah Holmboe Olsen ApS

Østergade 40, 7600 Struer

CVR-nr. 36 49 84 20

## Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2017.

---

Sarah Holmboe Olsen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 8. november 2017

### **Direktion**

Sarah Holmboe Olsen  
direktør

### **Bestyrelse**

Sarah Holmboe Olsen

Rasmus Tarlev Hansen

## 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 2016 - 30. juni 2017 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 8. november 2017

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Jan Noer Sahl  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	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 2. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Sarah Holmboe Olsen Rasmus Tarlev Hansen
<b>Direktion</b>	Sarah Holmboe Olsen, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 432 t.kr. mod 919 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -15 t.kr. mod 87 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 512 t.kr. mod 808 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 296 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 35 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 6,9 % af de samlede aktiver på 512 t.kr., hvilket er et fald på 10,1 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.

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.

### **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).

#### **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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>432.253</b>	<b>918.785</b>
1 Personaleomkostninger	-308.675	-588.822
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-106.366	-142.742
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>17.212</b>	<b>187.221</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-36.557	-73.647
<b>Resultat før skat</b>	<b>-19.345</b>	<b>113.574</b>
2 Skat af årets resultat	4.252	-26.078
<b>Årets resultat</b>	<b>-15.093</b>	<b>87.496</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	87.000
Overføres til overført resultat	0	496
Disponeret fra overført resultat	-15.093	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-15.093</b>	<b>87.496</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Goodwill	407.143	492.857
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>407.143</u>	<u>492.857</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.285	95.937
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>75.285</u>	<u>95.937</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>482.428</u></b>	<b><u>588.794</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende hos associeret virksomhed	0	43.464
	Udskudte skatteaktiver	10.206	5.954
	Tilgodehavender i alt	<u>10.206</u>	<u>49.418</u>
	Likvide beholdninger	<u>19.078</u>	<u>169.451</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>29.284</u></b>	<b><u>218.869</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>511.712</u></b>	<b><u>807.663</u></b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	-14.597	496
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	87.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>35.403</u></b>	<b><u>137.496</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	413.655	546.674
	Gæld til associeret virksomhed	44.782	0
	Selskabsskat	0	32.032
	Anden gæld	17.872	91.461
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>476.309</u>	<u>670.167</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>476.309</u></b>	<b><u>670.167</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>511.712</u></b>	<b><u>807.663</u></b>

**7 Eventualposter**

## Noter

---

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	292.094	588.822
Personaleomkostninger i øvrigt	16.581	0
	<u>308.675</u>	<u>588.822</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	32.032
Udskudt skat af årets resultat	-4.252	-5.954
	<u>-4.252</u>	<u>26.078</u>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u><b>Goodwill</b></u>
Kostpris 1. juli		<u>600.000</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>		<u><b>600.000</b></u>
Afskrivninger 1. juli		107.143
Årets afskrivninger		<u>85.714</u>
<b>Afskrivninger 30. juni</b>		<u><b>192.857</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<u><b>407.143</b></u>

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli	119.099
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>119.099</b>
Afskrivninger 1. juli	23.162
Årets afskrivninger	20.652
<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<b>43.814</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>75.285</b>

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	496	0
Årets overførte underskud	-15.093	496
	<u>-14.597</u>	<u>496</u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli	87.000	0
Udbetalt udbytte	-87.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>87.000</u>
	<u>0</u>	<u>87.000</u>

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

##### Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 76 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 33 måneder og en samlet restleasingydelse på 209 t.kr.

##### Solidarisk hæftelse i Tandlægerne Balling, Holmboe & Schurmann:

Aktiver i alt	786.500
Gældsforpligtelser i alt	<u>516.043</u>