

Tandlæge Sarah Holmboe Olsen ApS

Østergade 40, 7600 Struer

CVR-nr. 36 49 84 20

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2021.

Sarah Tarlev Holmboe
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 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 2021

Direktion

Sarah Tarlev Holmboe
direktør

Bestyrelse

Sarah Tarlev Holmboe

Susanne Baarup Holmboe

Per Agergaard 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 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 2021

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 6. regnskabsår
Bestyrelse	Sarah Tarlev Holmboe Susanne Baarup Holmboe Per Agergaard Olsen
Direktion	Sarah Tarlev Holmboe, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Associeret virksomhed	ApS HVKMD 5 nr. 329, Struer

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 1.650 t.kr. mod 1.190 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 799 t.kr. mod 429 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.573 t.kr. mod 1.656 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 83 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.228 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 78,1 % af de samlede aktiver på 1.573 t.kr., hvilket er en stigning på 45,5 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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	1.650.084	1.189.502
1 Personaleomkostninger	-515.731	-551.825
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-200.000	-158.333
Resultat før finansielle poster	934.353	479.344
Indtægt af kapitalandel i kapitalinteresse	70.664	68.420
Finansielle omkostninger	-2.689	-14.738
Resultat før skat	1.002.328	533.026
2 Skat af årets resultat	-203.009	-103.576
Årets resultat	799.319	429.450
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	70.664	68.420
Udbytte for regnskabsåret	209.000	110.600
Overføres til overført resultat	519.655	250.430
Disponeret i alt	799.319	429.450

Balance 30. juni

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	528.572	700.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>528.572</u>	<u>700.000</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.095	116.667
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>88.095</u>	<u>116.667</u>
5	Kapitalinteresse	694.161	763.497
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>694.161</u>	<u>763.497</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.310.828</u>	<u>1.580.164</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	8.627	0
	Andre tilgodehavender	3.901	32.964
	Tilgodehavender i alt	<u>12.528</u>	<u>32.964</u>
	Likvide beholdninger	249.787	42.667
	Omsætningsaktiver i alt	<u>262.315</u>	<u>75.631</u>
	Aktiver i alt	<u>1.573.143</u>	<u>1.655.795</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-916	68.420
Overført resultat	970.410	310.755
Foreslået udbytte for regnskabsåret	209.000	110.600
Egenkapital i alt	1.228.494	539.775
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	3.665	6.092
Hensatte forpligtelser i alt	3.665	6.092
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	325.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.400	24.925
Gæld til kapitalinteresser	0	554.098
Selskabsskat	199.436	85.488
Anden gæld	119.148	119.669
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	340.984	1.109.928
Gældsforpligtelser i alt	340.984	1.109.928
Passiver i alt	1.573.143	1.655.795

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	0	60.325	54.000	164.325
Udbetalt udbytte	0	0	0	-54.000	-54.000
Resultatandel	0	68.420	250.430	110.600	429.450
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	68.420	310.755	110.600	539.775
Udbetalt udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Resultatandel	0	70.664	519.655	209.000	799.319
Udloddet udbytte	0	-140.000	0	0	-140.000
Udloddet udbytte fra kapitalinteresser	0	0	140.000	0	140.000
	50.000	-916	970.410	209.000	1.228.494

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	515.731	546.644
Pensioner	0	5.181
	<u>515.731</u>	<u>551.825</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	205.436	92.488
Udskudt skat af årets resultat	-2.427	11.088
	<u>203.009</u>	<u>103.576</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli		<u>1.200.000</u>
Kostpris 30. juni		<u>1.200.000</u>
Afskrivninger 1. juli		500.000
Årets afskrivninger		<u>171.428</u>
Afskrivninger 30. juni		<u>671.428</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>528.572</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli	219.099
Kostpris 30. juni	219.099
Afskrivninger 1. juli	102.432
Årets afskrivninger	28.572
Afskrivninger 30. juni	131.004
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	88.095

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
5. Kapitalinteresse		
Anskaffelsessum 1. juli	695.077	0
Tilgang i årets løb	0	695.077
Kostpris 30. juni	695.077	695.077
Opskrivning 1. juli	68.420	0
Årets resultat før skat	70.664	68.420
Udbytte	-140.000	0
Opskrivninger 30. juni	-916	68.420
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	694.161	763.497

Associeret virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
ApS HVKMD 5 nr. 329	Struer	50 %

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Solidarisk hæftelse i Tandlægerne Holmboe & Schurmann I/S:

Aktiver i alt	475.372
Gældsforpligtelser i alt	654.768

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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder resultatandel i tandlægepraksis, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægt af kapitalandel i kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden udgør 7 år, idet det er en erhvervet virksomhed med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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 fremover 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:

	Brugstid
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.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i kapitalinteresse

I balancen indregnes kapitalandel i kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandel i kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

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