

Tandlæge Sarah Holmboe Olsen ApS

Østergade 40, 7600 Struer

CVR-nr. 36 49 84 20

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2022.

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 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 17. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 17. december 2022

KRØYER PEDERSEN

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

Bent Nordestgaard Rønnest

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet 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 1.478 t.kr. mod 1.650 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 559 t.kr. mod 799 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.853 t.kr. mod 1.573 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 280 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.578 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 85,2 % af de samlede aktiver på 1.853 t.kr., hvilket er en stigning på 7,1 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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	1.478.212	1.650.084
1 Personaleomkostninger	-669.677	-515.731
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-175.000	-200.000
Resultat før finansielle poster	633.535	934.353
Indtægt af kapitalandel i kapitalinteresse	65.858	70.664
Finansielle omkostninger	-3.701	-2.689
Resultat før skat	695.692	1.002.328
2 Skat af årets resultat	-137.129	-203.009
Årets resultat	558.563	799.319
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	65.858	70.664
Udbytte for regnskabsåret	1.400.000	209.000
Overføres til overført resultat	0	519.655
Disponeret fra overført resultat	-907.295	0
Disponeret i alt	558.563	799.319

Balance 30. juni

Aktiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	378.572	528.572
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>378.572</u>	<u>528.572</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.095	88.095
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>63.095</u>	<u>88.095</u>
5	Kapitalinteresse	645.019	694.161
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>645.019</u>	<u>694.161</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.086.686</u>	<u>1.310.828</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende hos kapitalinteresse	104.271	8.627
	Andre tilgodehavender	3.901	3.901
	Tilgodehavender i alt	<u>108.172</u>	<u>12.528</u>
	Likvide beholdninger	658.031	249.787
	Omsætningsaktiver i alt	<u>766.203</u>	<u>262.315</u>
	Aktiver i alt	<u>1.852.889</u>	<u>1.573.143</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-916
Overført resultat	128.057	970.410
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.400.000	209.000
Egenkapital i alt	1.578.057	1.228.494
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	5.802	3.665
Hensatte forpligtelser i alt	5.802	3.665
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.500	22.400
Selskabsskat	120.992	199.436
Anden gæld	121.538	119.148
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	269.030	340.984
Gældsforpligtelser i alt	269.030	340.984
Passiver i alt	1.852.889	1.573.143

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	68.420	310.755	110.600	539.775
Udbetalt udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Overført via resultatdisponering	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
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	-916	970.410	209.000	1.228.494
Udbetalt udbytte	0	0	0	-209.000	-209.000
Overført via resultatdisponering	0	65.858	-907.295	1.400.000	558.563
Udloddet udbytte	0	-64.942	0	0	-64.942
Udloddet udbytte fra kapitalinteresser	0	0	64.942	0	64.942
	50.000	0	128.057	1.400.000	1.578.057

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>669.677</u>	<u>515.731</u>
	<u>669.677</u>	<u>515.731</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	134.992	205.436
Udskudt skat af årets resultat	<u>2.137</u>	<u>-2.427</u>
	<u>137.129</u>	<u>203.009</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		671.428
Årets afskrivninger		<u>150.000</u>
Afskrivninger 30. juni		<u>821.428</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>378.572</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	131.004
Årets afskrivninger	25.000
Afskrivninger 30. juni	156.004
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	63.095

30/6 2022

30/6 2021

5. Kapitalinteresse

Anskaffelsessum 1. juli	695.077	695.077
Kostpris 30. juni	695.077	695.077
Opskrivninger 1. juli	-916	68.420
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	65.858	70.664
Udbytte	-115.000	-140.000
Opskrivninger 30. juni	-50.058	-916
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	645.019	694.161

Kapitalinteresse:

	Hjemsted	Ejerandel
ApS HVKMD 5 nr. 329	Struer	50 %

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Solidarisk hæftelse i Tandlægerne Holmboe & Schurmann I/S:

Aktiver i alt	845.432
Gældsforpligtelser i alt	603.859

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægt af 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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 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.

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 pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.