

**Tandlæge Sofie Møller Lumholtz ApS**  
**Østerbrogade 148, 1. tv.**  
**2100 København Ø**

**CVR-nr. 37 13 98 07**

**Årsrapport for**  
**7. oktober 2015 - 31. december 2016**  
**(Selskabets 1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
Den 19 / 5 2017

**Dirigent**

# Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 7. oktober - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 7. oktober 2015 - 31. december 2016 for Tandlæge Sofie Møller Lumholtz ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 28. april 2017

Direktion:

Sofie Møller Lumholtz

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Tandlæge Sofie Møller Lumholtz ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Sofie Møller Lumholtz ApS for regnskabsåret 7. oktober 2015 - 31. december 2016 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 vedrørende 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 revisors etiske 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.

Aarhus, den 28. april 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065

Kai Møller  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Tandlæge Sofie Møller Lumholtz ApS  
Østerbrogade 148, 1. tv.  
2100 København Ø

CVR nr.: 37 13 98 07

Regnskabsår: 07.10 - 31.12

**Direktion:**

Sofie Møller Lumholtz

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Sofie Møller Lumholtz ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

# Anvendt regnskabspraksis

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

#### Andre immaterielle anlægsaktiver

Er andelsbevis til andelsboligforening, hvorpå er knyttet en brugsret til selskabets lokalefaciliteter. Andre immaterielle aktiver afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## Tilgodehavender

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

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## 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 generalforsamlingen.

## Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.



# Anvendt regnskabspraksis

## **Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 7. oktober - 31. december

	Note	<u>2015/16</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.747.309</b>
Personaleomkostninger	2	<u>2.734.846</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>1.012.463</b>
Afskrivninger		<u>242.803</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>769.660</b>
Finansielle indtægter	3	3.179
Finansielle omkostninger	4	<u>320.780</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>452.059</b>
Skat af årets resultat	5	<u>101.842</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>350.217</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Årets resultat		<u>350.217</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>350.217</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udlodning af udbytte		51.700
Overført til næste år		<u>298.517</u>
<b>I alt</b>		<b><u>350.217</u></b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2015/16</u> DKK
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		4.391.953
Andre immaterielle anlægsaktiver		<u>1.850.863</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>6.242.816</u></b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.506.092</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.506.092</u></b>
Deposita		<u>15.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>15.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>7.763.908</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		226.946
Igangværende arbejder for fremmed regning		9.088
Andre tilgodehavender		127.327
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.216</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>370.577</u></b>
Likvide beholdninger		<u>394.637</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b><u>394.637</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>765.214</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>8.529.122</u></b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2015/16</u> DKK
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	6	50.000
Forslag til udbytte	6	51.700
Overført overskud	6	<u>298.517</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>400.217</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>101.842</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>101.842</u></b>
Kreditinstitutter	7	<u>6.908.426</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>6.908.426</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		312.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		10.725
Leverandører af varer og tjenesteydelser		127.886
Anden gæld		<u>668.026</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.118.637</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>8.027.063</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>8.529.122</u></b>

# Noter til årsrapporten

## 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2015/16
	Gager og lønninger	2.204.912
	Pensioner	291.471
	Andre omkostninger til social sikring	22.050
	Øvrige personaleomkostninger	216.413
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.734.846</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6, sidste år 0.

3	Finansielle indtægter	2015/16
	Øvrige finansielle indtægter	3.179
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>3.179</b>

4	Finansielle omkostninger	2015/16
	Øvrige finansielle omkostninger	320.780
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>320.780</b>

5	Skat af årets resultat	2015/16
	Årets aktuelle skat	0
	Årets udskudte skat	101.842
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>101.842</b>

## Noter til årsrapporten

<b>6</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
	Saldo primo	50.000	0	0	50.000
	Årets resultat	0	350.217	0	350.217
	Årets udbytte	0	-51.700	51.700	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>298.517</b>	<b>51.700</b>	<b>400.217</b>

<b>7</b>	<b>Kreditinstitutter</b>	<b>2015/16</b>
	Lån & Spar Erhverv	5.445.019
	Lån & Spar Klinikkøb	1.775.407
	Overført til kortfristet gæld	-312.000
	<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>6.908.426</b>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 1.390.000 til betaling efter 5 år

## Sofie Møller Lumholtz

Som Direktør

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-224862496751

Tidspunkt for underskrift: 29-05-2017 kl.: 22:00:25



## Kai Marius Møller

Som Revisor

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-226242870531

Tidspunkt for underskrift: 30-05-2017 kl.: 07:44:31



## Sofie Møller Lumholtz

Som Dirigent

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-224862496751

Tidspunkt for underskrift: 31-05-2017 kl.: 15:53:00



Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forseglet og tidsstempelt af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid løftes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsninger sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på [www.esignatur.dk/videnscenter](http://www.esignatur.dk/videnscenter)