

**Tandlæge Camilla Holm ApS**  
**Vestervang 39**  
**8000 Aarhus C**

**CVR-nr. 37 63 53 08**

**Årsrapport for**  
**1. juli 2017 - 30. juni 2018**  
**(Selskabets 2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 8/10 2018

Dirigent

*Camilla Holm*

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tandlæge Camilla Holm 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.

Aarhus C, den 8. oktober 2018

Direktion:



Camilla Holm

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlæge Camilla Holm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Camilla Holm 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 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

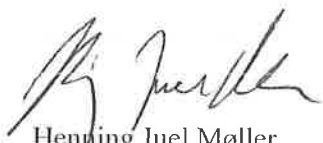
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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 8. oktober 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE29462

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Tandlæge Camilla Holm ApS  
Vestervang 39  
8000 Aarhus C

CVR nr.: 37 63 53 08

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

**Direktion:**

Camilla Holm

**Ejerforhold:**

Camilla Holm

**Revisor:**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Camilla Holm 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 renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

#### 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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Depositum**

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealiseringsværdi 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **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.

### **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 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.527.619</b>	<b>1.609.092</b>
Personaleomkostninger	1	<u>1.152.493</u>	<u>1.109.355</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>375.126</b>	<b>499.737</b>
Afskrivninger		<u>155.880</u>	<u>134.895</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>219.246</b>	<b>364.842</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>158.267</u>	<u>114.161</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>60.979</b>	<b>250.681</b>
Skat af årets resultat	3	<u>13.503</u>	<u>55.306</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>47.476</b>	<b>195.375</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		47.476	195.375
Overført fra tidligere år		<u>91.975</u>	<u>0</u>
<b>Til disposition</b>		<b>139.451</b>	<b>195.375</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		105.800	103.400
Overført til næste år		<u>33.651</u>	<u>91.975</u>
<b>I alt</b>		<b>139.451</b>	<b>195.375</b>

## Balance 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		1.463.321	1.544.995
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.463.321</b>	<b>1.544.995</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		484.929	390.105
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>484.929</b>	<b>390.105</b>
Deposita		39.300	39.300
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>39.300</b>	<b>39.300</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.987.550</b>	<b>1.974.400</b>
Varebeholdninger		50.000	50.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		108.418	114.499
Andre tilgodehavender		1.600	8.820
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>110.018</b>	<b>123.319</b>
Likvide beholdninger		34.511	20.817
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>34.511</b>	<b>20.817</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>194.529</b>	<b>194.135</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.182.079</b>	<b>2.168.535</b>

## Balance 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Forslag til udbytte	4	105.800	103.400
Overført overskud	4	33.651	91.975
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>189.451</b>	<b>245.375</b>
Hensættelse til udskudt skat		59.173	45.670
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>59.173</b>	<b>45.670</b>
Kreditinstitutter		0	1.406.947
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>1.406.947</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	150.000
Gæld til pengeinstitutter		0	71.235
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.239	46.899
Selskabsskat		9.636	9.636
Anden gæld		1.847.580	192.773
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.933.455</b>	<b>470.543</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.933.455</b>	<b>1.877.490</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.182.079</b>	<b>2.168.535</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	Gager og lønninger	1.009.427	958.868
	Pensioner	45.707	37.556
	Andre omkostninger til social sikring	19.644	24.326
	Øvrige personaleomkostninger	77.715	88.605
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.152.493</b>	<b>1.109.355</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4.

<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	158.267	114.161
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>158.267</b>	<b>114.161</b>

<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	Årets aktuelle skat	0	9.636
	Årets udskudte skat	13.503	45.670
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>13.503</b>	<b>55.306</b>

<b>4</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	91.975	103.400	245.375
	Betalt udbytte	0	0	-103.400	-103.400
	Årets resultat	0	47.476	0	47.476
	Årets udbytte	0	-105.800	105.800	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>33.651</b>	<b>105.800</b>	<b>189.451</b>

### 5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.