

Tandlæge Sarah Toftborg ApS
Strandborgvej 31
8240 Risskov

CVR-nr. 37 95 32 61

Årsrapport for
1. januar 2017 - 31. december 2017
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 17/5 2018

Dirigent

Sarah Trier

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Tandlæge Sarah Toftborg 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.

Risskov, den 16. maj 2018

Direktion:



Sarah Werchmeister Trier

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Sarah Toftborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Sarah Toftborg ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 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 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 16. maj 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE 34278

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Sarah Toftborg ApS Strandborgvej 31 8240 Risskov CVR nr.: 37 95 32 61 Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Direktion:	Sarah Werchmeister Trier
Associerede virksomheder:	Tandlægeselskabet Rudfeld, Thøgersen & Toftborg I/S, ejerandel 25 %
Ejerforhold:	100 %, Sarah Werchmeister Trier
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Sarah Toftborg ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Det bemærkes, at selskabet blev stiftet d. 24. august 2016, hvorfor sammenligningstillene kun indeholder drift for 4 hele måneder.

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 eksklusiv 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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 markedspostion 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.

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

Depositum

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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. januar - 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-154.193	-50.563
Personaleomkostninger	1	440.831	123.438
Resultat før afskrivninger		-595.025	-174.001
Afskrivninger		221.300	51.266
Resultat af primær drift		-816.325	-225.267
Resultat af kapitalinteresser		1.115.214	367.892
Finansielle omkostninger		90.012	29.356
Resultat før skat		208.878	113.269
Skat af årets resultat	2	50.866	28.289
Årets resultat		158.012	84.980
Resultatdisponering			
Årets resultat		158.012	84.980
Overført fra tidligere år		33.280	0
Til disposition		191.291	84.980
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		105.800	51.700
Overført til næste år		85.491	33.280
I alt		191.291	84.980

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		<u>800.800</u>	<u>843.700</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>800.800</u>	<u>843.700</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>676.634</u>	<u>855.034</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>676.634</u>	<u>855.034</u>
Deposita		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.492.434</u>	<u>1.713.734</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>335.214</u>	<u>107.892</u>
Andre tilgodehavender		<u>2.050</u>	<u>2.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>337.264</u>	<u>109.892</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>337.264</u>	<u>109.892</u>
Aktiver i alt		<u>1.829.698</u>	<u>1.823.626</u>

Balance 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	3	50.000	50.000
Forslag til udbytte	3	105.800	51.700
Overført overskud	3	85.491	33.280
Egenkapital i alt		241.291	134.980
Hensættelse til udskudt skat		79.155	28.289
Hensatte forpligtelser i alt		79.155	28.289
Kreditinstitutter	4	802.062	1.094.722
Langfristede gældsforpligtelser i alt		802.062	1.094.722
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		288.000	278.000
Gæld til pengeinstitutter		140.541	52.202
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	57.500
Anden gæld		248.650	177.933
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		707.190	565.635
Gældsforpligtelser i alt		1.509.252	1.660.357
Passiver i alt		1.829.698	1.823.626
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017	2016
	Gager og lønninger	394.864	120.716
	Andre omkostninger til social sikring	3.417	852
	Øvrige personaleomkostninger	42.551	1.871
	Personaleomkostninger i alt	440.831	123.438

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.

2	Skat af årets resultat	2017	2016
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	50.866	28.289
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	50.866	28.289

3	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	33.280	51.700	134.980
	Betalt udbytte	0	0	-51.700	-51.700
	Årets resultat	0	158.012	0	158.012
	Årets udbytte	0	-105.800	105.800	0
	Egenkapital ultimo	50.000	85.491	105.800	241.291

4	Kreditinstitutter	2017	2016
	Jyske Bank, billån	281.859	351.133
	Jyske Bank, erhvervslån	808.203	1.021.589
	Overført til kortfristet gæld	-288.000	-278.000
	Kreditinstitutter i alt	802.062	1.094.722

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

Noter til årsrapporten

5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde ejerandele i et tandlægeinteressentskab.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er medhæftende for gæld i Tandlægeselskabet Rudfeld, Thøgersen & Toftborg I/S.