

Tandlægerne Balling, Holmboe & Schurmann I/S

Østergade 40, 7600 Struer

CVR-nr. 74 18 46 18

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære indehavermøde den 28. oktober 2019.

Jørgen Schurmann Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Tandlægerne Balling, Holmboe & Schurmann I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til indehavernes godkendelse.

Struer, den 28. oktober 2019

Indehavere

Michael Balling Pedersen
Tandlæge M. Balling, Struer ApS

Sarah Holmboe Olsen
Tandlæge Sarah Holmboe Olsen ApS

Jørgen Schurmann Hansen
Tandlæge Jørgen Schurmann, Struer ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til interessenterne i Tandlægerne Balling, Holmboe & Schurmann I/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne Balling, Holmboe & Schurmann I/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Struer, den 28. oktober 2019

KRØYER PEDERSEN

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

Bent N. Rønnest
statsautoriseret revisor
mne26812

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tandlægerne Balling, Holmboe & Schurmann I/S
Østergade 40
7600 Struer

Telefon: 97851244

CVR-nr.: 74 18 46 18

Stiftet: 30. januar 1984

Hjemsted: Struer

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Indehavere

Tandlæge M. Balling, Struer ApS
Tandlæge Sarah Holmboe Olsen ApS
Tandlæge Jørgen Schurmann, Struer ApS

Revision

KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive tandlægeklinikfællesskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.657 t.kr. mod 5.002 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 643 t.kr. mod 699 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 56 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 204 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 31,7 % af de samlede aktiver på 643 t.kr., hvilket er en stigning på 8,3 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventes et stort set uændret aktivitetsniveau.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	4.657.055	5.002.178
1 Personaleomkostninger	-4.633.811	-4.960.464
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.057	-41.690
Resultat før finansielle poster	187	24
Finansielle omkostninger	-187	-24
Årets resultat	0	0

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Driftsmateriel og inventar	<u>29.684</u>	<u>38.557</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>29.684</u>	<u>38.557</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>29.684</u>	<u>38.557</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	353.762	426.777
	Andre tilgodehavender	76.369	70.706
	Periodeafgrænsningsposter	<u>6.300</u>	<u>21.962</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>436.431</u>	<u>519.445</u>
	Likvide beholdninger	<u>116.531</u>	<u>81.405</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>612.962</u>	<u>660.850</u>
	Aktiver i alt	<u>642.646</u>	<u>699.407</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
Kapitalindestående	203.886	164.010
Egenkapital i alt	203.886	164.010
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.405	90.185
Anden gæld	354.355	445.212
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	438.760	535.397
Gældsforpligtelser i alt	438.760	535.397
Passiver i alt	642.646	699.407

3 Eventualposter

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.580.856	4.872.801
Andre omkostninger til social sikring	52.955	48.741
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>38.922</u>
	<u>4.633.811</u>	<u>4.960.464</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2. Materielle anlægsaktiver		<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli		721.146
Tilgang		<u>43.868</u>
Kostpris 30. juni		<u>765.014</u>
Afskrivninger 1. juli		712.273
Årets afskrivninger		<u>23.057</u>
Afskrivninger 30. juni		<u>735.330</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>29.684</u>
3. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Garantiforpligtelser:		
Virksomheden har garantiforpligtelser på afsluttede leverancer i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på afsluttede leverancer.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Balling, Holmboe & Schurmann I/S er aflagt i overensstemmelse med års regnskabslovens 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 honorarindtægter, materialeforbrug og laboratorieudgifter samt andre eksterne omkostninger.

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet, hvilket betyder, at honorarindtægter indregnes i takt med af leveringen finder sted.

Materialeforbrug og laboratorieudgifter omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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:

Driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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