

Tandlægerne Holmboe & Schurmann I/S

Østergade 40, 7600 Struer

CVR-nr. 74 18 46 18

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære indehavermøde den 30. oktober 2023.

Jørgen Schurmann Hansen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Tandlægerne 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 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 30. oktober 2023

Direktion

Jørgen Schurmann Hansen
Tandlæge Jørgen Schurmann, Struer ApS

Sarah Tarlev Holmboe
Tandlæge Sarah Holmboe Olsen ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til ledelsen i Tandlægerne Holmboe & Schurmann I/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne Holmboe & Schurmann I/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 30. oktober 2023

KRØYER PEDERSEN

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

Bent Nordestgaard Rønne

statsautoriseret revisor
mne26812

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægerne Holmboe & Schurmann I/S
Østergade 40
7600 Struer

CVR-nr.: 74 18 46 18
Stiftet: 30. januar 1984
Hjemsted: Struer
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jørgen Schurmann Hansen, Tandlæge Jørgen Schurmann, Struer ApS
Sarah Tarlev Holmboe, Tandlæge Sarah Holmboe Olsen ApS

Revision

KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive tandlægeklinikfællesskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.069 t.kr. mod 4.973 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 651 t.kr. mod 845 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 194 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 177 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 27,1 % af de samlede aktiver på 651 t.kr., hvilket er et fald på 1,5 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>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 5.069.108 | 4.972.965 |
| 1 Personaleomkostninger | -5.045.960 | -4.963.285 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -22.240 | -8.657 |
| Resultat før finansielle poster | 908 | 1.023 |
| Finansielle omkostninger | -908 | -1.023 |
| Årets resultat | 0 | 0 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Driftsmateriel og inventar | <u>69.367</u> | <u>21.744</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>69.367</u> | <u>21.744</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>69.367</u> | <u>21.744</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 | <u>377.565</u> | <u>449.828</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>377.565</u> | <u>449.828</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>143.959</u> | <u>313.860</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>581.524</u> | <u>823.688</u> |
| | Aktiver i alt | <u>650.891</u> | <u>845.432</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Egenkapital | | |
| Kapitalindestående | 176.684 | 241.573 |
| Egenkapital i alt | <u>176.684</u> | <u>241.573</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 266.629 | 313.849 |
| Anden gæld | 207.578 | 290.010 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>474.207</u> | <u>603.859</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>474.207</u> | <u>603.859</u> |
| Passiver i alt | <u>650.891</u> | <u>845.432</u> |

3 Eventualposter

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|------------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 4.999.061 | 4.917.149 |
| Andre omkostninger til social sikring | 46.899 | 46.136 |
| | <u>5.045.960</u> | <u>4.963.285</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>6</u> | <u>6</u> |
| | | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | <u>Driftsmateriel og inventar</u> |
| | | |
| Kostpris 1. juli | | 794.109 |
| Tilgang | | <u>69.863</u> |
| Kostpris 30. juni | | <u>863.972</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. juli | | 772.365 |
| Årets afskrivninger | | <u>22.240</u> |
| Afskrivninger 30. juni | | <u>794.605</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | | <u>69.367</u> |
| | | |
| 3. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser: | | |
| 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 Holmboe & Schurmann I/S 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 honorarindtægter, materialeforbrug og laboratorieudgifter 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.

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 og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 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 |
| Driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Varebeholdninger

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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