

Tandlægeholdingselskabet Gert Nielsen ApS

Kanehaven 47, 8240 Risskov
CVR-nr. 10 61 10 40

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.11.16

Gert Nielsen
Dirigent

| | |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 - 15 |
| Noter | 16 - 19 |

Selskabet

Tandlægeholdingselskabet Gert Nielsen ApS
Kanehaven 47
8240 Risskov
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 10 61 10 40

Bestyrelse

Tandlæge Gert Nielsen
Inge Søndergaard Nielsen
Advokat Søren Lyager

Direktion

Tandlæge Gert Nielsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Associerede virksomheder

Dinilab ApS, Aarhus
I/S Klostergade 56, Aarhus

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Tandlægeholdingselskabet Gert Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 29. november 2016

Direktionen

Gert Nielsen
Tandlæge

Bestyrelsen

Gert Nielsen
Tandlæge

Inge Søndergaard Nielsen

Søren Lyager
Formand

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Risskov, den 29. november 2016

Dirigent

Gert Nielsen

Til kapitalejeren i Tandlægeholdingselskabet Gert Nielsen ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Gert Nielsen ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 29. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Klaus Kristiansen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er, eventuelt via selskaber at drive produktionsvirksomhed samt at eje og handle aktier, anpartar, værdipapirer og lignende og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK -252.349 mod DKK 583.649 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 8.813.097.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

| Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|-----------------|------------------|
| | -150.896 | -145.869 |
| 1 | 0 | 0 |
| | -150.896 | -145.869 |
| | -96.327 | -96.327 |
| | -247.223 | -242.196 |
| | 83.119 | 58.011 |
| 2 | 561.489 | 1.221.127 |
| 3 | -735.600 | -267.024 |
| | -90.992 | 1.012.114 |
| | -338.215 | 769.918 |
| 4 | 85.866 | -186.269 |
| | -252.349 | 583.649 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| | 250.000 | 300.000 |
| | -502.349 | 283.649 |
| | -252.349 | 583.649 |

| AKTIVER | | 30.06.16 | 30.06.15 |
|----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 124.100 | 211.700 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10.990 | 19.717 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 135.090 | 231.417 |
| 5 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 848.997 | 790.878 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 7.001.045 | 7.165.226 |
| | Andre tilgodehavender | 7.500 | 7.500 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 7.857.542 | 7.963.604 |
| | Anlægsaktiver i alt | 7.992.632 | 8.195.021 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 90.000 | 90.000 |
| | Udskudt skatteaktiv | 32.155 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 60.870 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 459 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 6.667 | 6.580 |
| | Tilgodehavender i alt | 190.151 | 96.580 |
| | Likvide beholdninger | 703.444 | 1.325.545 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 893.595 | 1.422.125 |
| | Aktiver i alt | 8.886.227 | 9.617.146 |

| PASSIVER | | 30.06.16 | 30.06.15 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 27.993 | 27.993 |
| | Overført resultat | 8.410.104 | 8.912.453 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 250.000 | 300.000 |
| 6 | Egenkapital i alt | 8.813.097 | 9.365.446 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 54.200 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 54.200 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 11.686 | 0 |
| | Selskabsskat | 0 | 145.348 |
| | Anden gæld | 61.444 | 52.152 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 73.130 | 197.500 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 73.130 | 197.500 |
| | Passiver i alt | 8.886.227 | 9.617.146 |

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

10 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|--------------------------|-----------------|----------------------------|
| Personbil | 5 | 0 |
| Inventar og driftsmidler | 5 | 0 |

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

| | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|----------------|----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 0 | 0 |
| I alt | 0 | 0 |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Øvrige finansielle indtægter | 561.489 | 1.221.127 |
| I alt | 561.489 | 1.221.127 |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Øvrige finansielle omkostninger | 735.600 | 267.024 |
| I alt | 735.600 | 267.024 |
| 4. Skatter | | |
| Årets aktuelle skat | 1.106 | 205.254 |
| Årets udskudte skat | -86.355 | -18.980 |
| Regulering af tidligere års skat | -617 | -5 |
| I alt | -85.866 | 186.269 |

| | | |
|--|----------|----------|
| | 30.06.16 | 30.06.15 |
| | DKK | DKK |

5. Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|------------------------------------|---------|----------|
| Kostpris pr. 30.06.15 | 790.878 | 842.867 |
| Kostpris pr. 30.06.16 | 790.878 | 842.867 |
| Årets resultat | 83.119 | 58.011 |
| Udbytte | -25.000 | -110.000 |
| Opskrivninger pr. 30.06.16 | 58.119 | -51.989 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16 | 848.997 | 790.878 |

Associerede virksomheder

| Navn | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------------|-----------|-------------|----------------|
| Dinilab ApS, Aarhus | 20% | 523.679 | 33.406 |
| I/S Klostergade 56, Aarhus | 20% | 3.721.309 | 49.713 |

6. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabs- året |
|---|----------------------|--|----------------------|--|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i> | | | | |
| Saldo pr. 01.07.14 | 125.000 | 27.993 | 8.628.804 | 300.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -300.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | 283.649 | 300.000 |
| Saldo pr. 30.06.15 | 125.000 | 27.993 | 8.912.453 | 300.000 |

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

| | | | | |
|---------------------------------|---------|--------|-----------|----------|
| Saldo pr. 01.07.15 | 125.000 | 27.993 | 8.912.453 | 300.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -300.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | -502.349 | 250.000 |
| Saldo pr. 30.06.16 | 125.000 | 27.993 | 8.410.104 | 250.000 |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

7. Eventualforpligtelser

Ingen.

8. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.

10. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Tandlæge Gert Nielsen, Kanehaven 47, 8240 Risskov

Direktør og kapitalejer
