

# Tandlægeselskabet Holmgård Holding ApS

Hjemstedsadresse: Skiftevej 16, 2820 Gentofte

**CVR-nummer 12 89 04 78**

## Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14 / 5 2018



Henrik Holmgård  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tandlægeselskabet Holmgård Holding ApS Skiftevej 16 2820 Gentofte  Hjemstedskommune: Gentofte
<b>Direktion</b>	Henrik Holmgård
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Bank</b>	Danske Bank Gentofte afdeling Gentoftegade 50 2820 Gentofte
<b>Stiftelsesdato</b>	8.marts 1989
<b>Regnskabsår</b>	1. januar til 31. december

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at fungere som holdingselskab.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Tandlægeselskabet Holmgård Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt og indstiller derfor til generalforsamlingen, at fravælge revision af årsrapporten for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 14. maj 2018

**Direktion**

  
Henrik Holmgård

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Holmgård Holding ApS:**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Holmgård Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 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, 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.

Helsingør, den 14. maj 2018

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Søren Appelrød  
statsautoriseret revisor  
mne23301

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Holmgård Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mm.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Regnskabspraksis

### 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

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## Regnskabspraksis

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### 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.

### 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

Note	2017	2016
Administrationsomkostninger	3.892	4.775
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-3.892</b>	<b>-4.775</b>
4 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-66.330	249.633
2 Finansielle indtægter	0	4.137
3 Finansielle omkostninger	2.118	22.651
<b>Resultat før skat</b>	<b>-72.340</b>	<b>226.344</b>
4 Skat af årets resultat	-856	-4.974
<b>Årets resultat</b>	<b>-71.484</b>	<b>231.318</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-66.330	116.615
Overført til overført resultat	-5.154	114.703
<b>Disponeret</b>	<b>-71.484</b>	<b>231.318</b>

## Balance 31. december

## Aktiver

Note	2017	2016
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	639.180	705.510
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>639.180</b>	<b>705.510</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>639.180</b>	<b>705.510</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	538.202	1.098.352
Tilgodehavende selskabsskat	108.856	8.974
<b>Tilgodehavender</b>	<b>647.058</b>	<b>1.107.326</b>
<b>Likvider</b>	<b>504.997</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.152.055</b>	<b>1.107.326</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.791.235</b>	<b>1.812.836</b>

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	514.180	580.510
Overført resultat	355.103	360.257
Foreslået udbytte	0	0
<b>6 Egenkapital</b>	<b>1.169.283</b>	<b>1.240.767</b>
Bankgæld	0	750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	621.952	571.319
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>621.952</b>	<b>572.069</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>621.952</b>	<b>572.069</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.791.235</b>	<b>1.812.836</b>
7 Ejerforhold		
8 Eventualforpligtelser		

## Noter til årsrapporten

### 1 Medarbejderforhold

Der har ikke været ansatte i selskabet.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renter, Bank	0	4.137
	<u>0</u>	<u>4.137</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Mellemregning med virksomhedsdeltagere	0	21.972
Øvrige finansielle omkostninger	2.118	679
	<u>2.118</u>	<u>22.651</u>
<b>4 Selskabsskat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	-856	-4.974
Skat tidligere år	0	0
	<u>-856</u>	<u>-4.974</u>

## Noter til årsrapporten

	2017	2016
<b>5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Anskaffelsespris primo	125.000	125.000
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsespris ultimo	125.000	125.000
Værdireguleringer primo	580.510	330.877
Årets resultatandel	-66.330	249.633
Udloddet udbytte	0	0
Værdireguleringer ultimo	514.180	580.510
	<b>639.180</b>	<b>705.510</b>

Selskabet ejer 100% af selskabet Tandlægeselskabet Henrik Holmgård ApS, 2820 Gentofte.

## 6 Egenkapital

	Datterselskabs- reserve	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital primo	580.510	360.257	0
Årets resultat	-66.330	-5.154	0
Udbetalt udbytte i året			0
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>514.180</b>	<b>355.103</b>	<b>0</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

## 7 Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabet anpartshaverfortegnelse som ejende 100% af selskabskapitalen.

Henrik Holmgård, Skiftevej 16, 2820 Gentofte

## Noter til årsrapporten

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.