

Tandlægeselskabet Holmgård Holding ApS

Hjemstedsadresse: Skiftevej 16, 2820 Gentofte

CVR-nummer 12 89 04 78

Årsrapport 2018

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **16/4** 2019



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

| | |
|-----------------------|---|
| Selskabet | Tandlægeselskabet Holmgård Holding ApS Skiftevej 16 2820 Gentofte Hjemstedskommune: Gentofte |
| Direktion | Henrik Holmgård |
| Revision | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Bank | Danske Bank Gentofte afdeling Gentoftegade 50 2820 Gentofte |
| Stiftelsesdato | 8.marts 1989 |
| Regnskabsår | 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 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 16/4 2019

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 2018 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 Ethiske 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 10/4 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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


Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Holmgård Holding ApS for 2018 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 nettorealisationværdi.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse

| Note | 2018 | 2017 |
|--|------------------|----------------|
| Administrationsomkostninger | 3.925 | 3.892 |
| Resultat af primær drift | -3.925 | -3.892 |
| 4 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.252.125 | -66.330 |
| 2 Finansielle omkostninger | 21.976 | 2.118 |
| Resultat før skat | 2.226.224 | -72.340 |
| 3 Skat af årets resultat | -5.352 | -856 |
| Årets resultat | 2.231.576 | -71.484 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 2.252.125 | -66.330 |
| Overført til overført resultat | -20.549 | -5.154 |
| Disponeret | 2.231.576 | -71.484 |

Balance 31. december

Aktiver

| Note | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.891.305 | 639.180 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2.891.305 | 639.180 |
| | | |
| Anlægsaktiver | 2.891.305 | 639.180 |
| | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 439.248 | 538.202 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 12.352 | 108.856 |
| Tilgodehavender | 451.600 | 647.058 |
| | | |
| Likvider | 609.152 | 504.997 |
| | | |
| Omsætningsaktiver | 1.060.752 | 1.152.055 |
| | | |
| Aktiver i alt | 3.952.057 | 1.791.235 |

Balance 31. december

Passiver

| Note | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 300.000 | 300.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.766.305 | 514.180 |
| Overført resultat | 334.554 | 355.103 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| 5 Egenkapital | 3.400.859 | 1.169.283 |
| Gæld til virksomhedsdeitagere og ledelse | 551.198 | 621.952 |
| Kortfristet gæld | 551.198 | 621.952 |
| Gæld i alt | 551.198 | 621.952 |
| Passiver i alt | 3.952.057 | 1.791.235 |
| 6 Ejerforhold | | |
| 7 Eventualforpligtelser | | |

Noter til årsregnskabet

1 Medarbejderforhold

Der har ikke været ansatte i selskabet.

2018

2017

2 Finansielle omkostninger

Mellemregning med virksomhedsdeltagere

21.200

0

Øvrige finansielle omkostninger

776

2.118

21.976

2.118

3 Selskabsskat

Aktuel skat af årets resultat

-5.352

-856

Skat tidligere år

0

0

-5.352

-856

Noter til årsregnskabet

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|----------------|
| 4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Anskaffelsespris primo | 125.000 | 125.000 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsespris ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Værdireguleringer primo | 514.180 | 580.510 |
| Årets resultatandel | 2.252.125 | -66.330 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 |
| Værdireguleringer ultimo | 2.766.305 | 514.180 |
| | 2.891.305 | 639.180 |

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

5 Egenkapital

| | Datterselskabs- reserve | Overført resultat | Foreslået udbytte |
|---------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital primo | 514.180 | 355.103 | 0 |
| Årets resultat | 2.252.125 | -20.549 | 0 |
| Udbetalt udbytte i året | | | 0 |
| Egenkapital ultimo | 2.766.305 | 334.554 | 0 |

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

6 Ejerforhold

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

Henrik Holmgård, Skiftevej 16, 2820 Gentofte

Noter til årsregnskabet

7 Eventualforpligtelser

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