

# Tandlægeholdingselskabet Kirsten Møhncke ApS

c/o Kirsten og Poul Møhncke, Herluf Trolles Gade 2, 5.  
1052 København K  
CVR-nr. 13 81 32 48

## Årsrapport for 2018

(29. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2019

---

Poul Møhncke

dirigent

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tandlægeholdingselskabet Kirsten Møhncke ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 7. juni 2019

### Direktion

Kirsten Østergaard Møhncke

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til kapitalejeren i Tandlægeholdingselskabet Kirsten Møhncke ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Kirsten Møhncke ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Kgs. Lyngby, den 7. juni 2019

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne11638

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tandlægeholdingselskabet Kirsten Møhncke ApS  
c/o Kirsten og Poul Møhncke, Herluf Trolles Gade 2, 5.  
1052 København K

Telefon: 39299300

CVR-nr.: 13 81 32 48

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 6. januar 1990

Regnskabsår: 29. regnskabsår

Hjemsted: København

### Direktion

Kirsten Østergaard Møhncke

### Revisor

ECOMENTOR  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Engelsborgvej 31  
2800 Kgs. Lyngby

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at besidde ejerandele i tandlægeselskaber.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 162.370, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.358.857.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-198.144</b>	<b>-226.414</b>
Personaleomkostninger	1	-666.179	-646.134
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-864.323</b>	<b>-872.548</b>
Andre driftsomkostninger	2	0	-100.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-864.323</b>	<b>-972.548</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	928.695	948.773
Finansielle indtægter	4	313.831	1.410.305
Finansielle omkostninger	5	-228.371	-105.612
<b>Resultat før skat</b>		<b>149.832</b>	<b>1.280.918</b>
Skat af årets resultat	6	12.538	-357.204
<b>Årets resultat</b>		<b><u>162.370</u></b>	<b><u>923.714</u></b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	415.000
Overført resultat		162.370	508.714
		<b><u>162.370</u></b>	<b><u>923.714</u></b>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder		211.009	208.569
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.481.986</u>	<u>1.270.178</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>1.692.995</b></u>	<u><b>1.478.747</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.692.995</b></u>	<u><b>1.478.747</b></u>
Andre tilgodehavender		157.372	8.048
Udskudt skatteaktiv		13.575	1.037
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.749</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>172.696</b></u>	<u><b>9.085</b></u>
Værdipapirer		<u>3.061.292</u>	<u>3.234.054</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u><b>3.061.292</b></u>	<u><b>3.234.054</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>310.228</b></u>	<u><b>756.569</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>3.544.216</b></u>	<u><b>3.999.708</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>5.237.211</b></u></u>	<u><u><b>5.478.455</b></u></u>



## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.158.857	1.996.487
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>415.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b><u>2.358.857</u></b>	<b><u>2.611.487</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.500	33.999
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.727.698	2.344.542
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		325	313
Selskabsskat		0	338.426
Anden gæld		<u>108.831</u>	<u>149.688</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.878.354</u></b>	<b><u>2.866.968</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.878.354</u></b>	<b><u>2.866.968</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>5.237.211</u></u></b>	<b><u><u>5.478.455</u></u></b>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	630.115	630.730
Pensioner	1.935	0
Andre omkostninger til social sikring	5.220	4.970
Andre personaleomkostninger	<u>28.909</u>	<u>10.434</u>
	<b><u>666.179</u></b>	<b><u>646.134</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Andre driftsomkostninger</b>		
Tab af deposita	<u>0</u>	<u>100.000</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>100.000</u></b>
<b>3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Andel af overskud i associerede virksomheder	<u>928.695</u>	<u>948.773</u>
	<b><u>928.695</u></b>	<b><u>948.773</u></b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>313.831</u>	<u>1.410.305</u>
	<b><u>313.831</u></b>	<b><u>1.410.305</u></b>

## Noter

	2018	2017		
	kr.	kr.		
<b>5 Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	89.735	103.059		
Andre finansielle omkostninger	138.636	2.553		
	<u><b>228.371</b></u>	<u><b>105.612</b></u>		
<b>6 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	0	338.426		
Årets udskudte skat	-12.538	18.778		
	<u><b>-12.538</b></u>	<u><b>357.204</b></u>		
<b>7 Egenkapital</b>				
	Virksomheds-	Foreslået udbyt-		
	kapital	te for regnskabs-		
	Overført resultat	året	I alt	
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	
Egenkapital 1. januar 2018	200.000	1.996.487	415.000	2.611.487
Betalt ordinært udbytte	0	0	-415.000	-415.000
Årets resultat	0	162.370	0	162.370
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>2.158.857</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>2.358.857</b></u>

Virksomhedskapitalen består af 40 anparter à nominelt kr. 5.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Kirsten Møhncke ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

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

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab på deposita.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet uden indholdelse af skat, da virksomheden er en skattetransparent virksomhed.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der består af diamanter, investeringsvin og unoterede kapitalandele, måles til dagsværdi på balancedagen. I tilfælde hvor en tilnærmet dagsværdi ikke kan måles pålideligt, indregnes der til kostpris.

### **Deposita**

Deposita måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.