

---

# ***Tandlægeholdings- skabet Tanddoktoren ApS***

Borupvang 2, 2750 Ballerup

## **Årsrapport for 2018**

(regnskabsår 1/10 - 31/12)

---

CVR-nr. 14 22 29 36

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 18/06 2019

Jan Kublitz  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2018 for Tandlægeholdingselskabet Tanddoktoren ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 18. juni 2019

## Direktion

Jan Kublitz

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

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægeholdingselskabet Tanddoktoren ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Tanddoktoren ApS for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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. oktober - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 selskabets 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 selskabet, 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.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

### Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejere og ledelsesmedlemmer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere og ledelsesmedlemmer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Hellerup, den 18. juni 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

# Selskabsoplysninger

**Selskabet** Tandlægeholdingselskabet Tanddoktoren ApS  
Borupvang 2  
2750 Ballerup

CVR-nr.: 14 22 29 36  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 31. december  
Regnskabsår: 28. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Ballerup

**Direktion** Jan Kublitz

**Revisor** PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

**Pengeinstitut** Arbejdernes Landsbank  
Banegårdsvej 9  
2600 Glostrup

## Resultatopgørelse 1. oktober - 31. december

	Note	1. oktober - 31. december 2018 DKK	1. januar - 30. september 2018 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-48.580</b>	<b>4.693.299</b>
Personaleomkostninger	2	-37.050	-2.464.908
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-9.435	-223.323
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-95.065</b>	<b>2.005.068</b>
Finansielle indtægter		1.437	2.904
Finansielle omkostninger		-1.140	-36.287
<b>Resultat før skat</b>		<b>-94.768</b>	<b>1.971.685</b>
Skat af årets resultat	4	22.369	-410.926
<b>Årets resultat</b>		<b>-72.399</b>	<b>1.560.759</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	108.000
Overført resultat		-72.399	1.452.759
		<b>-72.399</b>	<b>1.560.759</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	31. december 2018 DKK	30. september 2018 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	9.435
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>0</b>	<b>9.435</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder		25.500	25.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>25.500</b>	<b>25.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>25.500</b>	<b>34.935</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.993	23.438
Andre tilgodehavender		52.639	53.393
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	58.620	57.183
Udskudt skatteaktiv	8	19.942	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>143.194</b>	<b>134.014</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.032.109</b>	<b>2.225.810</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.175.303</b>	<b>2.359.824</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.200.803</b>	<b>2.394.759</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	31. december 2018 DKK	30. september 2018 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.380.536	1.452.935
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	108.000
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>1.613.536</b>	<b>1.685.935</b>
Hensættelse til udskudt skat	8	0	2.427
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>2.427</b>
Selskabsskat		0	343.634
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		0	31.876
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>375.510</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	2.672
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.425	11.261
Selskabsskat	9	343.634	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat	9	31.876	0
Anden gæld		199.332	316.954
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>587.267</b>	<b>330.887</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>587.267</b>	<b>706.397</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.200.803</b>	<b>2.394.759</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Ballerup ApS.

	1. oktober - 31. december 2018 DKK	1. januar - 30. september 2018 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	37.050	2.277.328
Pensioner	0	150.659
Andre omkostninger til social sikring	0	36.921
	<b>37.050</b>	<b>2.464.908</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	9.435	223.323
	<b>9.435</b>	<b>223.323</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	365.178
Årets udskudte skat	-22.369	45.748
	<b>-22.369</b>	<b>410.926</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	565.996
Kostpris 31. december	565.996
Ned- og afskrivninger 1. oktober	556.561
Årets afskrivninger	9.435
Ned- og afskrivninger 31. december	565.996
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>

## 6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	58.620
Lån tilbagebetalt i året	0
Årets tilskrevne rente	1.437
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,05%
Lånet er indfriet d. 27-02-2019	

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	1.452.935	108.000	1.685.935
Årets resultat	0	-72.399	0	-72.399
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>1.380.536</b>	<b>108.000</b>	<b>1.613.536</b>

## Noter til årsregnskabet

	31. december 2018 DKK	30. september 2018 DKK
<b>8 Udskudt skatteaktiv</b>		
Udskudt skatteaktiv 1. oktober	-2.427	43.321
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	22.369	-45.748
<b>Udskudt skatteaktiv 31. december</b>	<b>19.942</b>	<b>-2.427</b>

## 9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

### Selskabsskat

Mellem 1 og 5 år	0	343.634
Langfristet del	0	343.634
Inden for 1 år	343.634	0
	<b>343.634</b>	<b>343.634</b>

### Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat

Mellem 1 og 5 år	0	31.876
Langfristet del	0	31.876
Inden for 1 år	31.876	0
	<b>31.876</b>	<b>31.876</b>

## 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Tanddoktoren ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægten ved behandling indregnes i resultatopgørelsen, når faktureringen finder sted.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med dets danske datterselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.