

**Tandlægeholdingselskabet Erik Reinholdt ApS**  
Torvegade 16  
6600 Vejen

**CVR-nr. 20 19 85 75**

**Årsrapport for**  
**1. januar 2015 - 31. december 2015**  
**(Selskabets 19. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 16/5 2016

Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tandlægeholdingselskabet Erik Reinholdt ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 14. april 2016

Direktion:



Erik Reinholdt

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejeren i Tandlægeholdingselskabet Erik Reinholdt ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Erik Reinholdt ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 14. april 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet:</b>	Tandlægeholdingselskabet Erik Reinholdt ApS Torvegade 16 6600 Vejen  CVR nr.: 20 19 85 75  Regnskabsår: 01.01 - 31.12
<b>Direktion:</b>	Erik Reinholdt
<b>Øvrige virksomheder:</b>	Tandlægerne Torvegade 16 I/S, Vejen Ejerandel 20%
<b>Revisor:</b>	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Erik Reinholdt ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt 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

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Egenkapital - 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.

#### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-173.516</b>	<b>-136.815</b>
Personaleomkostninger	1	<u>645.889</u>	<u>608.502</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-819.405</b>	<b>-745.317</b>
Afskrivninger		<u>81.500</u>	<u>26.025</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-900.905</b>	<b>-771.342</b>
Resultat af kapitalinteresser		1.710.773	1.499.618
Finansielle indtægter	2	58.849	108.194
Finansielle omkostninger	3	<u>11.100</u>	<u>11.893</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>857.617</b>	<b>824.577</b>
Skat af årets resultat	4	<u>200.200</u>	<u>204.469</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>657.417</b>	<b>620.108</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		657.417	620.108
Overført fra tidligere år		<u>1.491.999</u>	<u>1.121.891</u>
<b>Til disposition</b>		<b>2.149.417</b>	<b>1.741.999</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		250.000	250.000
Overført til næste år		<u>1.899.417</u>	<u>1.491.999</u>
<b>I alt</b>		<b>2.149.417</b>	<b>1.741.999</b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		292.042	373.542
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>292.042</b>	<b>373.542</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		125.000	125.000
Deposita		18.000	18.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>143.000</b>	<b>143.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>435.042</b>	<b>516.542</b>
Andre tilgodehavender		417.404	598.333
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>417.404</b>	<b>598.333</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.136.623	425.823
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>1.136.623</b>	<b>425.823</b>
Likvide beholdninger		687.564	700.322
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>687.564</b>	<b>700.322</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.241.591</b>	<b>1.724.478</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.676.633</b>	<b>2.241.020</b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	285.000	285.000
Forslag til udbytte	5	250.000	250.000
Overført overskud	5	1.899.417	1.491.999
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>2.434.417</b>	<b>2.026.999</b>
Hensættelse til udskudt skat		40.451	46.861
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>40.451</b>	<b>46.861</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	20.000
Selskabsskat		35.410	31.464
Anden gæld		141.355	115.696
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>201.765</b>	<b>167.160</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>201.765</b>	<b>167.160</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.676.633</b>	<b>2.241.020</b>
Eventualposter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		

## Noter til årsrapporten

### Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

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

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Gager og lønninger	434.962	407.977
	Pensioner	137.150	137.112
	Andre omkostninger til social sikring	5.226	5.381
	Øvrige personaleomkostninger	68.552	58.032
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>645.889</b>	<b>608.502</b>
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Øvrige finansielle indtægter	58.849	108.194
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>58.849</b>	<b>108.194</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	11.100	11.893
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>11.100</b>	<b>11.893</b>
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Årets aktuelle skat	206.612	194.628
	Årets udskudte skat	-6.410	9.839
	Regulering af tidl. års skat	-2	2
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>200.200</b>	<b>204.469</b>

## Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	285.000	1.491.999	250.000	2.026.999
	Betalt udbytte	0	0	-250.000	-250.000
	Årets resultat	0	657.417	0	657.417
	Årets udbytte	0	-250.000	250.000	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>285.000</b>	<b>1.899.417</b>	<b>250.000</b>	<b>2.434.417</b>

### 6 Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden / XXX ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for koncernens skatter inden for sambeskatningskredsen.

#### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden / XXX ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr.            med pant i

### 8 Kontraktlige forpligtelser

#### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på DKK XXX, restløbetiden er XX måneder.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til DKK XXX.

#### Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler. Lejeaftalen er uopsigelig i XXX år

## Noter til årsrapporten

### 9 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter