

Tandlæge Lotte Susan Olesen Holding ApS

Bredevej 63, 2830 Virum

CVR-nr. 21 51 26 05

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2017.

Lotte Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandlæge Lotte Susan Olesen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 12. marts 2017

Direktion

Lotte Susan Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tandlæge Lotte Susan Olesen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Lotte Susan Olesen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorer's 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.

Aarhus, den 12. marts 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Lotte Susan Olesen Holding ApS Bredevej 63 2830 Virum
	CVR-nr.: 21 51 26 05 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lotte Susan Olesen, Bredevej 63, 2830 Virum
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Jyske Bank
Dattervirksomhed	Din Tandlæge ApS, Brønshøj

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i dattervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -12.239 kr. mod -8.749 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 47.393 kr. mod 137.272 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Lotte Susan Olesen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlæge Lotte Susan Olesen Holding ApS som administrations-selskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-12.239	-8.749
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	58.559	134.090
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.282	1.426
Andre finansielle indtægter	21	7.208
1 Øvrige finansielle omkostninger	-911	-252
Resultat før skat	46.712	133.723
Skat af årets resultat	681	3.549
Årets resultat	47.393	137.272
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.859	83.490
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overføres til overført resultat	0	3.182
Disponeret fra overført resultat	-11.166	0
Disponeret i alt	47.393	137.272

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	378.638	370.679
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>1.248</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>378.638</u>	<u>371.927</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>378.638</u>	<u>371.927</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	119.616	138.239
	Udsudte skatteaktiver	0	1.825
	Tilgodehavende selskabsskat	19.881	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>21.670</u>	<u>25.333</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>161.167</u>	<u>165.397</u>
	Likvide beholdninger	<u>132.193</u>	<u>148.394</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>293.360</u>	<u>313.791</u>
	Aktiver i alt	<u>671.998</u>	<u>685.718</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	158.291	195.079
6	Overført resultat	319.270	286.789
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
	Egenkapital i alt	<u>654.261</u>	<u>657.468</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Selskabsskat	1.012	11.784
	Anden gæld	6.725	6.466
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.737</u>	<u>28.250</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>17.737</u>	<u>28.250</u>
	Passiver i alt	<u>671.998</u>	<u>685.718</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	2016	2015
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	911	252
	911	252
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum 1. januar 2016	125.000	125.000
Kostpris 31. december 2016	125.000	125.000
Opskrivninger primo 1. januar 2016	245.679	160.789
Årets resultat	58.559	134.090
Udbytte	-50.600	-49.200
Opskrivninger 31. december 2016	253.638	245.679
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	378.638	370.679
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Din Tandlæge ApS	Brønshøj	100 %
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2016	1.116	1.116
Afgang i årets løb	-1.116	0
Kostpris 31. december 2016	0	1.116
Opskrivninger 1. januar 2016	132	135
Korrektion af tidligere opskrivning	-132	-3
Opskrivninger 31. december 2016	0	132
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	0	1.248
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	195.079	160.789
Resultatandel	6.859	83.490
Overført til overført resultat	-43.647	-49.200
	<u>158.291</u>	<u>195.079</u>
 6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	286.789	234.407
Årets overførte overskud eller underskud	-11.166	3.182
Overført fra reserve for nettoopskr. efter indre værdis metode	43.647	49.200
	<u>319.270</u>	<u>286.789</u>
 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	50.600	49.900
Udloddet udbytte	-50.600	-49.900
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets pantsætninger og sikkerhedsstillelser udgør pr. 31. december 2016 kr. 0.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser udgør pr. 31. december 2016 kr. 0.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 19 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.