

Tandlæge Lars Martiny Holding ApS

Nørregade 79 C, 3390 Hundested

CVR-nr. 25 34 65 80

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. marts 2019.

Lars Erik Juul Martiny
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Tandlæge Lars Martiny 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 22. marts 2019

Direktion

Lars Erik Juul Martiny
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlæge Lars Martiny Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Lars Martiny 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 22. marts 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Lars Martiny Holding ApS Nørregade 79 C 3390 Hundested
	CVR-nr.: 25 34 65 80
	Stiftet: 3. maj 2000
	Hjemsted: Halsnæs Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 19. regnskabsår
Direktion	Lars Erik Juul Martiny, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Tandlæge Lars Martiny ApS, Hundested

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje anpartar i tilknyttet virksomhed Tandlæge Lars Martiny ApS, hvis aktivitet er at drive tandlægeklinik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2018 udgjort et overskud på 526 t.kr. mod et overskud sidste år på 682 t.kr.

Årets resultat har i 2018 udgjort et overskud på 420 t.kr. mod et overskud sidste år på 984 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.570 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 71,3 % af de samlede aktiver på 3.607 t.kr., hvilket er en stigning på 10,3 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	526.271	681.719
Administrationsomkostninger	-14.613	-22.001
Resultat før finansielle poster	511.658	659.718
Finansielle indtægter	53.616	480.008
1 Finansielle omkostninger	-175.570	-69.802
Resultat før skat	389.704	1.069.924
Skat af årets resultat	30.052	-85.448
Årets resultat	419.756	984.476
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.300.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-973.729	281.719
Udbytte for regnskabsåret	500.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	893.485	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.097.243
Disponeret i alt	419.756	984.476

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.617.691	2.591.420
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.617.691</u>	<u>2.591.420</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.617.691</u>	<u>2.591.420</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	100.297	32.181
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	145.241	189.124
Tilgodehavender i alt	<u>245.538</u>	<u>221.305</u>
Værdipapirer	1.670.399	2.792.865
Værdipapirer i alt	<u>1.670.399</u>	<u>2.792.865</u>
Likvide beholdninger	73.158	378.610
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.989.095</u>	<u>3.392.780</u>
Aktiver i alt	<u>3.606.786</u>	<u>5.984.200</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
	Anpartskapital	200.000	200.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	717.691	1.691.420
4	Overført resultat	1.152.539	259.054
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	1.500.000
	Egenkapital i alt	<u>2.570.230</u>	<u>3.650.474</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttet virksomhed	1.022.056	2.315.601
	Anden gæld	14.500	18.125
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.036.556</u>	<u>2.333.726</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.036.556</u>	<u>2.333.726</u>
	Passiver i alt	<u>3.606.786</u>	<u>5.984.200</u>
5	Medarbejderforhold		
6	Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	60.770	68.200
Andre finansielle omkostninger	114.800	1.602
	<u>175.570</u>	<u>69.802</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	900.000	900.000
Kostpris 31. december	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>
Opskrivninger 1. januar	1.691.420	1.409.701
Årets resultat	526.271	681.719
Udbytte vedrørende indeværende år	-1.500.000	-400.000
Opskrivninger 31. december	<u>717.691</u>	<u>1.691.420</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.617.691</u>	<u>2.591.420</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Tandlæge Lars Martiny ApS	Hundested	100 %
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	1.691.420	1.409.701
Årets overførte resultat	-973.729	281.719
	<u>717.691</u>	<u>1.691.420</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	259.054	2.356.297
Årets overførte resultat	893.485	-2.097.243
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.300.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-1.300.000</u>
	<u>1.152.539</u>	<u>259.054</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
5. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør 0 kr.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Lars Martiny Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 sambeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Værdipapirer

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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 samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlæge Lars Martiny Holding ApS som administrationsselskab 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.