

Årsrapport for 2016

01.01.16 - 31.12.16

Tandlæge Carsten Daugaard Pedersen Holding ApS

Torvet 23
4930 Maribo

CVR-nr. 26907438

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2017.

Dirigent:


Carsten Daugaard Pedersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Tandlæge Carsten Daugaard Pedersen Holding 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 27. februar 2017.

Direktion

Carsten Daugaard Pedersen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Tandlæge Carsten Daugaard Pedersen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Carsten Daugaard Pedersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til ledelsen

Selskabet har i løbet af året haft et tilgodehavende på 43.638 DKK. hos ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Nykøbing F., den 27. februar 2017

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR 31579309



Peter Kamper

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Carsten Daugaard Pedersen Holding ApS
Torvet 23
4930 Maribo

CVR-nr.: 26907438
Hjemstedskommune: Lolland
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Carsten Daugaard Pedersen

Revisor

Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab
Toldbodgade 11
4800 Nykøbing F.

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter at besidde anpartar i Tandlæge Carsten Daugaard Pedersen ApS.

Tilknyttede virksomheder

Tandlæge Carsten Daugaard Pedersen ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter i lighed med tidligere år at besidde anparter i Tandlæge Carsten Daugaard Pedersen ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Carsten Daugaard Pedersen Holding ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra dattervirksomheder virksomheder.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter består af renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger består af renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgode selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Tandlæge Carsten Daugaard Pedersen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Unoterede værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til kostpris, hvis der ikke findes en salgspris eller en tilnærmet salgsværdi.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt værdipapir. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Bruttofortjeneste		-20.000	-15
Resultat før finansielle poster		-20.000	-15
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		830.490	1.600
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		17.457	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	3
Andre finansielle indtægter		10.403	28
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		13.158	0
Andre finansielle omkostninger		4.230	295
Resultat før skat		820.962	1.320
Skat af årets resultat	1	-5.310	-37
Årets resultat		826.272	1.357
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		4.117.222	4.330
Årets resultat		826.272	1.357
Til disposition		4.943.494	5.687
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		830.490	1.600
Modtaget udbytte fra kapitalandele		-1.600.000	-480
Udbytte for regnskabsåret		500.000	450
Overført til næste år		5.213.004	4.117
Disponeret i alt		4.943.494	5.687

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.002.983	1.772
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.002.983	1.772
Anlægsaktiver i alt		1.002.983	1.772
Andre tilgodehavender		239.747	461
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	44
Tilgodehavender i alt		239.747	504
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	184
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	184
Likvide beholdninger		5.189.284	3.893
Omsætningsaktiver i alt		5.429.031	4.581
Aktiver i alt		6.432.014	6.354

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		497.983	1.267
Overført resultat		5.213.004	4.117
Foreslået udbytte		500.000	450
Egenkapital i alt	4	6.335.987	5.960
Kreditinstitutter i øvrigt		185	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		50.265	379
Selskabsskat		25.940	0
Anden gæld		19.637	15
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		96.027	394
Gældsforpligtelser i alt		96.027	394
Passiver i alt		6.432.014	6.354
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2016	2015
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	-5.310	-37
	Skat af årets resultat i alt	-5.310	-37

2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2016	2015
		kr.	tkr.
	Kostpris, primo	505.000	505
	Kostpris, ultimo	505.000	505
	Værdireguleringer, primo	1.267.493	147
	Årets resultatandel	830.490	1.600
	Udloddet udbytte	-1.600.000	-480
	Værdireguleringer, ultimo	497.983	1.267
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.002.983	1.772

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Tandlæge Carsten Daugaard Pedersen ApS, med hjemsted i Lolland, nom. kr. 505.000

Ejerandelen er 100%

3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2016	2015
		kr.	tkr.
	Tilgodehav. hos virksomheddelt	0	44
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	0	44

Selskabet har i regnskabsåret haft tilgodehavende hos direktionen.

Udlånet er forrentet med 10,2%. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.

Selskabets udlån er i strid med Selskabslovens §210 og kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Noter til årsrapporten

4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Andre reserver	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	1.267.493	4.567.222	5.959.715
	Årets resultat	0	0	-504.218	-504.218
	Årets bevægelse datterselskabsreserve, resultatdisponeret	0	830.490	0	830.490
	Modtaget udbytte fra datter	0	-1.600.000	1.600.000	0
	Foreslået udbytte	0	0	500.000	500.000
	Betalt udbytte	0	0	-450.000	-450.000
	Saldo ultimo	125.000	497.983	5.713.004	6.335.987

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for datterselskabet Tandlæge Carsten Daugaard Pedersen ApS's mellemværende med Jyske Bank er pantsat bankkonto som i årsrapporten er indregnet med 1.149.786 DKK.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. Den samlede skyldige selskabsskat udgør 25.940 DKK.