

Tandlæge Haldager Holding ApS

CVR-nr. 27141234

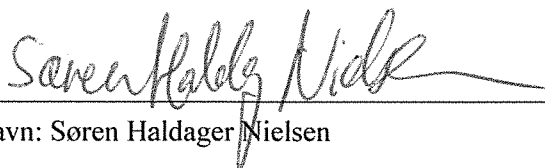
Solrød Center 52A

2680 Solrød Strand

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, 07.11.2016

Dirigent



Navn: Søren Haldager Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlæge Haldager Holding ApS
Solrød Center 52A
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 27141234
Stiftet: 21.05.2003
Hjemsted: Solrød
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

E-mail: keepsmiling@tandregulering.dk

Direktion

Søren Haldager Nielsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kindhestegade 4-6
4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Tandlæge Haldager Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 – 30.06.2016 for opfyldt

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 07.11.2016

Direktion



Søren Haldager Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Haldager Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Haldager Holding ApS for regnskabsperioden 01.07.2015 – 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere de-lårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisor-loven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objek-tivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

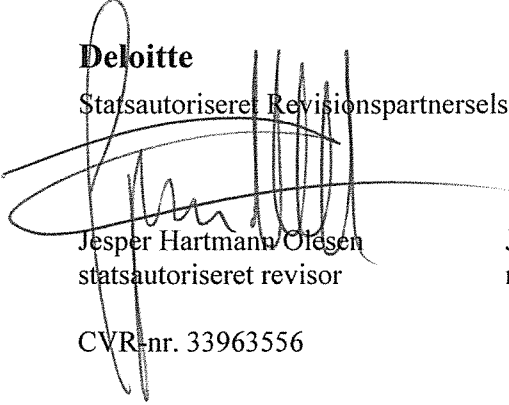
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvor-vidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

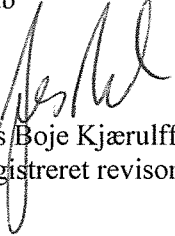
Næstved, den 07.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Jesper Hartmann Olesen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556


Jes Boje Kjærulff Petersen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at besidde kapitalandele samt investering i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med selskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(14.833)	(51.304)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.050.569	1.005.625
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		195.169	344.517
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		88.375	64.803
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(84.872)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.234.408	1.363.641
Skat af ordinært resultat	2	<u>708</u>	<u>(84.804)</u>
Årets resultat		<u>1.235.116</u>	<u>1.278.837</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		50.569	(594.375)
Overført resultat		<u>1.083.347</u>	<u>1.373.212</u>
		<u>1.235.116</u>	<u>1.278.837</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.208.315	1.157.746
Kapitalandele i associerede virksomheder		6.500.000	500.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.373.871
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>7.708.315</u>	<u>3.031.617</u>
Anlægsaktiver		<u>7.708.315</u>	<u>3.031.617</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.350.172	1.720.480
Tilgodehavende selskabsskat	4	249.209	317.317
Tilgodehavender		<u>2.599.381</u>	<u>2.037.797</u>
Likvide beholdninger		<u>354.531</u>	<u>5.015.748</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.953.912</u>	<u>7.053.545</u>
Aktiver		<u><u>10.662.227</u></u>	<u><u>10.085.162</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.083.315	1.032.746
Overført overskud eller underskud		9.215.824	8.132.477
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	500.000
Egenkapital		<u>10.525.339</u>	<u>9.790.223</u>
Skyldig selskabsskat		126.888	284.939
Anden gæld		10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>136.888</u>	<u>294.939</u>
Gældsforpligtelser		<u>136.888</u>	<u>294.939</u>
Passiver		<u><u>10.662.227</u></u>	<u><u>10.085.162</u></u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.032.746	8.132.477	500.000	9.790.223
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	50.569	1.083.347	101.200	1.235.116
Egenkapital ultimo	125.000	1.083.315	9.215.824	101.200	10.525.339

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.			
1. Andre finansielle omkostninger					
Øvrige finansielle omkostninger	84.872	0			
	84.872	0			
2. Skat af ordinært resultat					
Aktuel skat	(983)	84.804			
Regulering vedrørende tidligere år	275	0			
	(708)	84.804			
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.			
3. Finansielle anlægsaktiver					
Kostpris primo	125.000	500.000			
Tilgange	0	6.500.000			
Afgange	0	(500.000)			
Kostpris ultimo	125.000	6.500.000			
Opskrivninger primo	1.032.746	0			
Andel af årets resultat	1.050.569	0			
Udbytte	(1.000.000)	0			
Opskrivninger ultimo	1.083.315	0			
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.208.315	6.500.000			
	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
Keepsmilng ApS	Solrød	ApS	100,00	1.208.315	1.050.569

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder:					
Clavis Capital A/S	Vallensbæk	A/S	63,41	10.285.393	35.362

4. Tilgodehavende selskabsskat

Omfatter sambeskatningsbidrag fra Keepsmiling ApS.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet indgår i sambeskatning med Keepsmiling ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.