

Tandlæge Haldager Holding ApS

Solrød Center 52A, 1. tv.

2680 Solrød Strand

CVR-nr. 27 14 12 34

**Årsrapport for perioden
1. juli 2016 til 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29. november 2017

Søren Haldager Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | 8 |
| Balance pr. 30. juni 2017 | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tandlæge Haldager 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. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 29. november 2017

Direktion

Søren Haldager Nielsen
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlæge Haldager Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Haldager Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 29. november 2017

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Søren Funder Andersen
Registreret revisor

Jes Boje Kjærulff Petersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Haldager Holding ApS
Solrød Center 52A, 1. tv.
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 27 14 12 34
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Stiftet: 14. april 2003
Regnskabsår: 15. regnskabsår
Hjemsted: Køge

Direktion

Søren Haldager Nielsen, adm. direktør

Revisor

Funder & Ostensfeld Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er holdingsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 199.364, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 10.224.775.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Haldager Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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 Haldager Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

FUNDER & OSTENFELD

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|-----------------|------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -13.885 | -14.833 |
| Bruttoresultat | | -13.885 | -14.833 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -278.203 | 1.050.569 |
| Finansielle indtægter | 1 | 115.056 | 198.672 |
| Resultat før skat | | -177.032 | 1.234.408 |
| Skat af årets resultat | 2 | -22.332 | 708 |
| Årets resultat | | -199.364 | 1.235.116 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 400.000 | 101.200 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -1.083.315 | 50.569 |
| Overført resultat | | 483.951 | 1.083.347 |
| | | -199.364 | 1.235.116 |

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. juni 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 0 | 1.208.315 |
| Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder | | 3.344.546 | 2.350.172 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 6.500.000 | 6.500.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 9.844.546 | 10.058.487 |
| Anlægsaktiver i alt | | 9.844.546 | 10.058.487 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 27.324 | 0 |
| Selskabsskat | | 111.983 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 249.209 |
| Tilgodehavender | | 139.307 | 249.209 |
| Likvide beholdninger | | 273.180 | 354.531 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 412.487 | 603.740 |
| Aktiver i alt | | 10.257.033 | 10.662.227 |

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. juni 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 1.083.315 |
| Overført resultat | | 9.699.775 | 9.215.824 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 400.000 | 101.200 |
| Egenkapital | 4 | <u>10.224.775</u> | <u>10.525.339</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 10.000 |
| Selskabsskat | | 0 | 126.888 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 22.258 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>32.258</u> | <u>136.888</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>32.258</u> | <u>136.888</u> |
| Passiver i alt | | <u>10.257.033</u> | <u>10.662.227</u> |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|-----------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver | 0 | 110.297 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>115.056</u> | <u>88.375</u> |
| | <u>115.056</u> | <u>198.672</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 22.258 | -983 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>74</u> | <u>275</u> |
| | <u>22.332</u> | <u>-708</u> |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2016 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2017 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2016 | 1.083.315 | 1.032.746 |
| Årets resultat | -278.203 | 1.050.569 |
| Udbytte modtaget | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | <u>69.888</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2017 | <u>-125.000</u> | <u>1.083.315</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | <u>0</u> | <u>1.208.315</u> |

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|---|----------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2016 | 125.000 | 1.083.315 | 9.215.824 | 101.200 | 10.525.339 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -101.200 | -101.200 |
| Årets resultat | 0 | -1.083.315 | 483.951 | 400.000 | -199.364 |
| Egenkapital 30. juni 2017 | 125.000 | 0 | 9.699.775 | 400.000 | 10.224.775 |

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.