

Tandlæge S.T. Holding ApS
Niels Brocks Gade 8
8900 Randers

CVR-nr. 27 35 09 25

Årsrapport for
1. januar 2018 - 31. december 2018
(Selskabets 16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15/3 2019


Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tandlæge S.T. Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 15. marts 2019

Direktion:



Svend Tøttrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge S.T. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge S.T. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 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 vedrørende 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 revisors etiske 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 15. marts 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juul Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge S.T. Holding ApS
Niels Brocks Gade 8
8900 Randers

CVR nr.: 27 35 09 25

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Svend Tøttrup

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge S.T. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet er med virkning fra 1/1 2017 fusioneret med sit datterselskab Tandlæge Svend Tøttrup ApS. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		-210.466	-209.553
Personaleomkostninger	1	-126.117	-49.035
Resultat af primær drift		-84.349	-160.518
Finansielle indtægter	2	48.010	36.564
Finansielle omkostninger	3	207.063	8.191
Resultat før skat		-243.402	-132.145
Skat af årets resultat	4	30.274	-28.278
Årets resultat		-273.676	-103.867
Resultatdisponering			
Årets resultat		-273.676	-103.867
Overført fra tidligere år		1.286.410	1.942.104
Udbytte betalt i året		0	-51.827
Til disposition		1.012.734	1.786.410
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		108.000	500.000
Overført til næste år		904.734	1.234.583
I alt		1.012.734	1.734.583

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.179	24.517
Udskudt skatteaktiv		0	30.274
Tilgodehavende selskabsskat		62.826	8.230
Tilgodehavender i alt		83.005	63.021
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.212.704	1.537.328
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.212.704	1.537.328
Likvide beholdninger		134.188	366.209
Likvide beholdninger i alt		134.188	366.209
Omsætningsaktiver i alt		1.429.898	1.966.558
Aktiver i alt		1.429.898	1.966.558

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	108.000	500.000
Overført overskud	5	<u>904.734</u>	<u>1.286.410</u>
Egenkapital i alt		<u>1.137.734</u>	<u>1.911.410</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	35.000
Anden gæld		<u>267.164</u>	<u>20.148</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>292.164</u>	<u>55.148</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>292.164</u>	<u>55.148</u>
Passiver i alt		<u>1.429.898</u>	<u>1.966.558</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2018	2017	
	Gager og lønninger		-129.713	-72.839	
	Andre omkostninger til social sikring		-698	5.406	
	Øvrige personaleomkostninger		4.294	18.398	
	Personaleomkostninger i alt		-126.117	-49.035	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0.				
2	Finansielle indtægter		2018	2017	
	Øvrige finansielle indtægter		48.010	36.564	
	Finansielle indtægter i alt		48.010	36.564	
3	Finansielle omkostninger		2018	2017	
	Øvrige finansielle omkostninger		207.063	8.191	
	Finansielle omkostninger i alt		207.063	8.191	
4	Skat af årets resultat		2018	2017	
	Årets aktuelle skat		0	0	
	Årets udskudte skat		30.274	-28.278	
	Skat af årets resultat i alt		30.274	-28.278	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	125.000	1.286.410	500.000	1.911.410
	Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
	Årets resultat	0	-273.676	0	-273.676
	Årets udbytte	0	-108.000	108.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	904.734	108.000	1.137.734

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingselskab og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.