

Tandlægeselskabet Holmgård ApS

Hjemstedsadresse: Skiftevej 16, 2820 Gentofte

CVR-nummer 27 37 39 09

Årsrapport 2018

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **16.4** 2019



Henrik Holmgård
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Holmgård ApS Skiffevej 16 2820 Gentofte Hjemstedskommune: Gentofte
Direktion	Henrik Holmgård
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Gentofte afdeling Gentoftegade 50 2820 Gentofte
Stiftelsesdato	26. september 2003
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at deltage i Tandlægerne i Vangede I/S.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i året indgået aftale omkring salg af ejerandelen af Tandlægerne i Vangede I/S.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Tandlægeselskabet Holmgård ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver 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.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 16/4 2019

Direktion



Henrik Holmgård

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Holmgård ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Holmgård 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 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 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.

Helsingør, den 16/4 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
MNE23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Holmgård ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgåede direkte omkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning består af resultat af kapitalandele via selskabets ejerskab af kapitalandele.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

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.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Tandlægeselskabet Holmgård Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Kapitalandel i associeret virksomhed

Ejerskabet af kapitalandelen betragtes som en primær driftsaktivitet, da ejerskabet er nært beslægtet med selskabets primære driftsaktivitet og anses for at være en forudsætning herfor. Resultatandelen klassificeres derfor som nettoomsætning i posten bruttofortjeneste.

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Tandlægeselskabet Holmgård Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017	
1	Bruttofortjeneste	3.708.647	536.465
2	Personaleomkostninger	753.586	563.053
	Afskrivninger	55.393	55.393
	Resultat af primær drift	2.899.668	-81.981
	Finansielle omkostninger	4.740	121
3	Finansielle indtægter	0	1.044
	Resultat før skat	2.894.928	-81.058
4	Skat af årets resultat	642.803	-14.728
	Årets resultat	2.252.125	-66.330
Resultatdisponering:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	2.252.125	-66.330
	Disponeret	2.252.125	-66.330

Balance 31. december

Aktiver

Note	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	135.086
5 Materielle anlægsaktiver	0	135.086
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	774.474
6 Finansielle anlægsaktiver	0	774.474
Anlægsaktiver	0	909.560
Andre tilgodehavender	394.575	67.598
Udskudt skatteaktiv	0	25.145
Periodeafgrænsningsposter, aktiver	0	24.995
Tilgodehavender	394.575	117.738
Likvide beholdninger	4.214.596	377.394
Omsætningsaktiver	4.609.171	495.132
Aktiver i alt	4.609.171	1.404.692

Balance 31. december

Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.766.305	514.180
Foreslået udbytte	0	0
7 Egenkapital	2.891.305	639.180
8 Hensættelser til udskudt skat	132.558	0
Hensatte forpligtelser	132.558	0
Anden gæld	237.967	226.699
Gæld til anpartshaver	330.428	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	538.813	538.813
Selskabsskat	478.100	0
Kortfristet gæld	1.585.308	765.512
Gæld i alt	1.585.308	765.512
Passiver i alt	4.609.171	1.404.692
9 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
1 Bruttofortjeneste		
I bruttofortjenesten indgår avance ved afhændelse af goodwill, inventar mv.		
Avance ved slag af goodwill, inventar mv.	3.225.297	0
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	717.063	259.916
Pensioner	32.382	300.000
Andre omkostninger til social sikring	4.141	3.137
Personaleomkostninger i alt	753.586	563.053
Antal medarbejdere	1	1
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	1.044
	0	1.044
4 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	485.100	0
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	157.703	-14.728
	642.803	-14.728

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsespris 1. januar	979.657
Årets tilgang	0
Årets afgang	979.657
Anskaffelsespris 31. december	0
Afskrivninger 1. januar	844.571
Årets afskrivninger	55.393
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	899.964
Afskrivninger 31. december	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

6 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandel i associeret virksomhed
Anskaffelsespris 1. januar	0
Årets tilgang	0
Anskaffelsespris 31. december	0
Værdireguleringer 1. januar	774.474
Årets regulering/resultatandel	1.071.326
Hævet i året	-1.484.407
Årets afgang	-361.393
Værdireguleringer 31. december	0
Indre værdi 31. december	0

Kapitalandele i associeret virksomheder omfatter:
Tandlægerne i Vangede I/S (50 %).

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	514.180	0
Udbetalt udbytte			0
Årets resultat	0	2.252.125	0
Egenkapital 31. december	125.000	2.766.305	0

Kapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

2018

2017

8 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat 1. januar	-25.146	-10.418
Regulering af årets hensættelse	157.703	-14.728
Udskudt skat 31. december	132.557	-25.146

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tandlægeselskabet Holmgård Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.