

Tandlægeselskabet Holmgård ApS

Hjemstedsadresse: Skiftevej 16, 2820 Gentofte

CVR-nummer 27 37 39 09

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14 / 5 2018



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 Skiftevej 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 har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 14. maj 2018

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 2017 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 14. maj 2018

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 2017 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 kapitalandel via selskabets ejerskab af kapitalandel.

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Forestået 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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	536.465	1.028.214
1 Personaleomkostninger	563.053	645.312
Afskrivninger	55.393	62.718
Resultat af primær drift	-81.981	320.184
Finansielle omkostninger	121	0
Finansielle indtægter	1.044	2.505
Resultat før skat	-81.058	322.689
3 Skat af årets resultat	-14.728	73.056
Årets resultat	-66.330	249.633
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-66.330	249.633
Disponeret	-66.330	249.633

Balance 31. december

Aktiver

Note	2017	2016
	135.086	190.479
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.086	190.479
4 Materielle anlægsaktiver	135.086	190.479
	774.474	989.154
5 Kapitalandele i associeret virksomheder	774.474	989.154
5 Finansielle anlægsaktiver	774.474	989.154
Anlægsaktiver	909.560	1.179.633
	67.598	822.463
8 Andre tilgodehavender	25.145	10.417
Udskudt skatteaktiv	24.995	43.161
Periodeafgrænsningsposter, aktiver	117.738	876.041
Tilgodehavender	117.738	876.041
Likvide beholdninger	377.394	115.362
Omsætningsaktiver	495.132	991.403
Aktiver i alt	1.404.692	2.171.036

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	514.180	580.510
Foreslået udbytte	0	0
6 Egenkapital	639.180	705.510
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	14.250
Anden gæld	226.699	281.688
Gæld til tilknyttede virksomheder	538.813	1.098.352
Selskabsskat	0	71.236
Kortfristet gæld	765.512	1.465.526
Gæld i alt	765.512	1.465.526
Passiver i alt	1.404.692	2.171.036
9 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2017	2016
	<u> </u>	<u> </u>
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger	259.916	301.052
Pensioner	300.000	341.289
Andre omkostninger til social sikring	3.137	2.971
	<u> </u>	<u> </u>
Personaleomkostninger i alt	563.053	645.312
	<u> </u>	<u> </u>
Antal medarbejdere	1	1
	<u> </u>	<u> </u>
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.044	2.505
	<u> </u>	<u> </u>
	1.044	2.505
	<u> </u>	<u> </u>
3		
Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	71.236
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	-14.728	1.820
	<u> </u>	<u> </u>
	-14.728	73.056
	<u> </u>	<u> </u>

Noter til årsrapporten

4	Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<hr/>
	Anskaffelsespris 1. januar	979.657
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Anskaffelsespris 31. december	<hr/> 979.657 <hr/>
	Afskrivninger 1. januar	789.178
	Årets afskrivninger	55.393
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	Afskrivninger 31. december	<hr/> 844.571 <hr/>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	<hr/> 135.086 <hr/>
5	Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandel i associeret virksomhed
		<hr/>
	Anskaffelsespris 1. januar	0
	Årets tilgang	0
	Anskaffelsespris 31. december	<hr/> 0 <hr/>
	Værdireguleringer 1. januar	989.154
	Årets regulering/resultatandel	1.015.820
	Hævet i året	-1.230.500
	Værdireguleringer 31. december	<hr/> 774.474 <hr/>
	Indre værdi 31. december	<hr/> 774.474 <hr/>

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

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	580.510	0
Udbetalt udbytte			0
Årets resultat	0	-66.330	0
Egenkapital 31. december	125.000	514.180	0

Kapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

2017

2016

7 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat 1. januar	-10.418	-12.238
Regulering af årets hensættelse	-14.728	1.820
Udskudt skat 31. december	-25.146	-10.418

8 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.