

Tandlægeselskabet Holmgård ApS

Hjemstedsadresse: Skiftevej 16, 2820 Gentofte

CVR-nummer 27 37 39 09

Årsrapport 2019

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2 / 6 2020



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

Året er påvirket af de sidste afviklingsomkostninger efter sidste års afhændelse af ejerandel i Tandlægerne i Vangede I/S.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været nogen indtægtsgivende aktivitet i selskabet i 2019.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 for Tandlægeselskabet Holmgård 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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 2. juni 2020

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 2019 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 2. juni 2020

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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



Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
MNE23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Holmgård ApS for 2019 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.

Regnskabspraxis

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 salgspris 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 udbetalt 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	2019	2018
1	Bruttofortjeneste	3.708.647
2	Personaleomkostninger	753.586
	Afskrivninger	55.393
	Andre driftsomkostninger	0
	Resultat af primær drift	2.899.668
	Finansielle omkostninger	4.740
	Resultat før skat	2.894.928
3	Skat af årets resultat	642.803
	Årets resultat	2.252.125
Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført til overført resultat	2.252.125
	Disponeret	2.252.125

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Andre tilgodehavender	198.313	394.575
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.385.383	0
Tilgodehavender	2.583.696	394.575
Likvide beholdninger	401.610	4.214.596
Omsætningsaktiver	2.985.306	4.609.171
Aktiver i alt	2.985.306	4.609.171

Balance 31. december

Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	158.435	2.766.305
Foreslået udbytte	2.390.000	0
4 Egenkapital	2.673.435	2.891.305
8 Hensættelser til udskudt skat	0	132.558
Hensatte forpligtelser	0	132.558
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	173.191	330.428
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	538.813
Selskabsskat	71.082	478.100
Anden gæld	67.598	237.967
Kortfristet gæld	311.871	1.585.308
Gæld i alt	311.871	1.585.308
Passiver i alt	2.985.306	4.609.171
9 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
1 Bruttofortjeneste		
I bruttofortjenesten indgår avance ved afhændelse af goodwill, inventar mv.		
Avance ved salg af goodwill, inventar mv.	29.400	3.225.297
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	18.981	717.063
Pensioner	6.902	32.382
Andre omkostninger til social sikring	10.538	4.141
Personaleomkostninger i alt	36.421	753.586
Antal medarbejdere	1	1
3 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	71.082	485.100
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	-132.558	157.703
	-61.476	642.803

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	2.766.305	0
Udbetalt udbytte			0
Årets resultat	0	-2.607.870	2.390.000
Egenkapital 31. december	125.000	158.435	2.390.000

Kapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

2019

2018

5 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat 1. januar	132.558	-25.146
Regulering af årets hensættelse	-132.558	157.704
Udskudt skat 31. december	0	132.558

6 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.