

**Tandlægeholdingselskabet Frederikssund ApS**

Færgevej 56  
3600 Frederikssund  
CVR-nr. 27 57 06 58

**Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2018



Bente Thomsen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Tandlægeholdingselskabet Frederikssund 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. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 14. november 2018

### **Direktion**

Bente Thomsen



## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejerne i Tandlægeholdingselskabet Frederikssund ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Frederikssund ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederikssund, den 14. november 2018

**LPOG ApS**  
Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøttsche  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne28605

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Tandlægeholdingselskabet Frederikssund ApS  
Færgevej 56  
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 27 57 06 58

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Stiftet: 30. januar 2004

Hjemsted: Frederikssund

### **Direktion**

Bente Thomsen

### **Revisor**

LPOG ApS  
Statsautoriserede Revisorer  
Kilde Alle 22, 3. sal  
3600 Frederikssund

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at eje anparters i et tandlægeanpartsselskab, samt værdipapirer i øvrigt.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 10.716.687, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 34.936.065.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Frederikssund ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### 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.

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

#### Skat af årets resultat

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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

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

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 Tandlægeholdingselskabet Frederikssund ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-154.204</b>	<b>-35</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		9.899.375	742
Finansielle indtægter	2	1.225.533	1.065
Finansielle omkostninger	3	<u>-14.869</u>	<u>-72</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>10.955.835</b>	<b>1.700</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-239.148</u>	<u>-210</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>10.716.687</u></b>	<b><u>1.490</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-874
Overført resultat		<u>10.216.687</u>	<u>1.864</u>
		<b><u>10.716.687</u></b>	<b><u>1.490</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0	1.074
Andre tilgodehavender		8.099.375	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>8.099.375</u>	<u>1.074</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>8.099.375</u>	<u>1.074</u>
Andre tilgodehavender		1.957.788	0
Selskabsskat		28.820	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.986.608</u>	<u>0</u>
Værdipapirer		23.849.560	22.475
<b>Værdipapirer</b>		<u>23.849.560</u>	<u>22.475</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.380.401</u>	<u>1.570</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>27.216.569</u>	<u>24.045</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>35.315.944</u></u>	<u><u>25.119</u></u>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		34.311.065	24.094
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500
<b>Egenkapital</b>	7	<u><b>34.936.065</b></u>	<u><b>24.719</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	13
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	200
Selskabsskat		43.501	43
Anden gæld		323.878	144
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>379.879</b></u>	<u><b>400</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>379.879</b></u>	<u><b>400</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>35.315.944</b></u>	<u><b>25.119</b></u>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>1.225.533</u>	<u>1.065</u>
	<u><b>1.225.533</b></u>	<u><b>1.065</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	11
Andre finansielle omkostninger	<u>14.869</u>	<u>61</u>
	<u><b>14.869</b></u>	<u><b>72</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	240.658	211
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-1.510</u>	<u>-1</u>
	<u><b>239.148</b></u>	<u><b>210</b></u>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2017	24.375
Kostpris 30. september 2018	24.375
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	24.375
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	24.375
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<b>0</b>

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	t.kr.
<b>6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2017	4.209.331	4.209
Afgang i årets løb	-4.209.331	0
Kostpris 30. september 2018	0	4.209
Værdireguleringer 1. oktober 2017	-3.134.423	-1.877
Årets afgang	3.909.956	0
Årets resultat	99.375	742
Udbytte modtaget	-874.908	-2.000
Værdireguleringer 30. september 2018	0	-3.135
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<b>0</b>	<b>1.074</b>

## Noter

### 7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	24.094.378	500.000	24.719.378
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	10.216.687	500.000	10.716.687
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>34.311.065</b>	<b>500.000</b>	<b>34.936.065</b>

### 8 Eventualposter mv.

#### Sambeskatning

Selskabet hæfter solidarisk for skat i den tidligere sambeskatningskreds, som selskabet er udtrådt af i indeværende regnskabsår.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.