

B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Tandlægeselskabet Carsten Strøm ApS
c/o Carsten Strøm, Skolevej 24, 2820 Gentofte

CVR-nr. 10 96 05 76

Årsrapport

2018

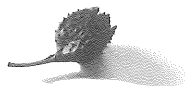
Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2019.

Carsten Strøm
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Tandlægeselskabet Carsten Strøm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 20. marts 2019

Direktion

Carsten Strøm



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Carsten Strøm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Carsten Strøm 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 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.

København, den 20. marts 2019

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Søren Larsen
statsautoriseret revisor
mne10850



Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Carsten Strøm ApS c/o Carsten Strøm Skolevej 24 2820 Gentofte
	CVR-nr.: 10 96 05 76 Hjemsted: Gentofte Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Carsten Strøm
Revisor	Baagø Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K
Modervirksomhed	Tandlæge Carsten Strøm Holding ApS, Gentofte
Associeret virksomhed	I/S Valhøjs Allé 180, Rødovre



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele, idet tandlægeaktiviteten er afhændet i 2016.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 207 t.kr. mod 190 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Carsten Strøm ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

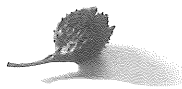
Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.



Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlægeselskabet Carsten Strøm ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Bruttotab	-108.971	-148
1 Personaleomkostninger	-6.011	41
Resultat før finansielle poster	-114.982	-107
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	363.795	321
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	23.049	78
Øvrige finansielle omkostninger	-6.807	-48
Resultat før skat	265.055	244
2 Skat af årets resultat	-58.310	-54
Årets resultat	206.745	190
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	363.795	321
Udbytte for regnskabsåret	120.000	0
Disponeret fra overført resultat	-277.050	-131
Disponeret i alt	206.745	190



Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.916.695	1.803
	Deposita	750	1
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.917.445</u>	<u>1.804</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.917.445</u>	<u>1.804</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.003	7
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	288.749	562
	Tilgodehavender i alt	<u>289.752</u>	<u>569</u>
	Likvide beholdninger	<u>212.010</u>	<u>73</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>501.762</u>	<u>642</u>
	Aktiver i alt	<u>2.419.207</u>	<u>2.446</u>



Balance 31. december

Passiver	2018	2017
Note	kr.	t.kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital	440.000	440
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.291.695	1.178
5 Overført resultat	4.374	31
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	120.000	0
Egenkapital i alt	1.856.069	1.649
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	409.800	390
Hensatte forpligtelser i alt	409.800	390
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.718	65
Selskabsskat	38.210	43
Anden gæld	63.410	299
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	153.338	407
Gældsforpligtelser i alt	153.338	407
 Passiver i alt	 2.419.207	 2.446

7 Eventualposter



Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.011	-41
	6.011	-41
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	38.210	43
Årets regulering af udskudt skat	20.100	11
	58.310	54
	31/12 2018 kr.	31/12 2017 t.kr.
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	625.000	625
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2018	625.000	625
Værdireguleringer 1. januar 2018	1.177.900	1.257
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	363.795	321
Udbytte	-250.000	-400
Opskrivninger 31. december 2018	1.291.695	1.178
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	1.916.695	1.803
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
I/S Valhøjs Allé 180	Rødovre	25 %

De samlede aktiver i I/S Valhøjs Allé 180, Rødovre udgør 12.866.307 kr., og den samlede gæld udgør 5.199.527 kr. Egenkapitalen udgør således 7.666.780 kr. Årets resultat udgør 1.455.178 kr.



	31/12 2018 kr.	31/12 2017 t.kr.
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2018	1.177.900	0
Korrektion, primo	0	1.257
Resultatandel	363.795	321
Modtaget udbytte	-250.000	-400
	<u>1.291.695</u>	<u>1.178</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	31.424	219
Korrektion, primo	0	-1.257
Årets overførte overskud eller underskud	-277.050	-131
Modtaget udbytte	250.000	400
Skattefrit tilskud fra modervirksomhed	0	800
	<u>4.374</u>	<u>31</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	0	2.100
Udloddet udbytte	0	-2.100
Udbytte for regnskabsåret	<u>120.000</u>	<u>0</u>
	<u>120.000</u>	<u>0</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution, maksimeret til 1 mio. kr., for kreditfacilitet i associeret virksomhed.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tandlæge Carsten Strøm Holding ApS, CVR-nr. 27 72 98 00, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for Skattestyrelsen fremgår af årsrapporten for administrationselskabet.