

Tandlæge NP Holding ApS
Birketorvet 15, 7200 Grindsted

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016

CVR-nr. 28 12 64 33

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2016.

Niels Prip
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlæge NP Holding 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 11. oktober 2016

Direktion

Niels Prip

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Tandlæge NP Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge NP Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grindsted, den 11. oktober 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge NP Holding ApS
Birketorvet 15
7200 Grindsted

CVR-nr.: 28 12 64 33
Stiftet: 27. september 2004
Hjemsted: Billund Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
12. regnskabsår

Direktion

Niels Prip, Eng Søparken 55, 7200 Grindsted

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Dattervirksomhed

Tandlægerne Birketorvet ApS, Billund Kommune

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af investering i dattervirksomhed og investeringer i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -24.729 kr. mod -24.338 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -246.742 kr. mod 1.775.831 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har i året konstateret store urealiserede kurstab på selskabets værdipapirbeholdning, samt et stort urealiseret kurstab på valutalån. Som følge heraf er årets resultat påvirket i negativ retning med 1.348.001 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge NP Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Gæld i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 Tandlæge NP Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-24.729	-24.338
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	887.027	1.637.663
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	33.887	12.319
Andre finansielle indtægter	3.857	402.011
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.467.470</u>	<u>-315.841</u>
Resultat før skat	-567.428	1.711.814
Skat af årets resultat	<u>320.686</u>	<u>64.017</u>
Årets resultat	<u>-246.742</u>	<u>1.775.831</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-62.973	-12.337
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overføres til overført resultat	0	1.738.268
Disponeret fra overført resultat	<u>-234.369</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-246.742</u>	<u>1.775.831</u>

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	4.187.479	4.250.452
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.187.479</u>	<u>4.250.452</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.187.479</u>	<u>4.250.452</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	1.522.800	1.654.488
	Udskudte skatteaktiver	61.000	0
	Tilgodehavende selskabsskat	120.144	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	214.341	953.769
	Tilgodehavender i alt	<u>1.918.285</u>	<u>2.608.257</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.195.175</u>	<u>3.112.096</u>
	Værdipapirer i alt	<u>2.195.175</u>	<u>3.112.096</u>
	Likvide beholdninger	<u>750.000</u>	<u>150.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.863.460</u>	<u>5.870.353</u>
	Aktiver i alt	<u>9.050.939</u>	<u>10.120.805</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
2	Anpartskapital	125.000	125.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.198.676	1.261.649
4	Overført resultat	5.001.096	5.235.465
	Egenkapital i alt	<u>6.324.772</u>	<u>6.622.114</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	2.630.555	2.607.778
	Selskabsskat	0	818.354
	Anden gæld	45.012	22.659
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.726.167</u>	<u>3.498.691</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.726.167</u>	<u>3.498.691</u>
	Passiver i alt	<u>9.050.939</u>	<u>10.120.805</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Noter

	30/6 2016	30/6 2015
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	2.988.803	2.988.803
Kostpris ultimo	2.988.803	2.988.803
Opskrivninger primo	1.261.649	1.273.986
Årets resultat	887.027	1.637.663
Udbytte	-950.000	-1.650.000
Opskrivninger ultimo	1.198.676	1.261.649
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.187.479	4.250.452
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Tandlægerne Birketorvet ApS	Billund Kommune	100 %
2. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	1.261.649	1.273.986
Resultatandel	-62.973	-12.337
	1.198.676	1.261.649
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	5.235.465	3.497.197
Årets overførte resultat	-234.369	1.738.268
	5.001.096	5.235.465
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.881 t.kr., er der givet pant i beholdning af aktier, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 2.195 t.kr.		

Noter

6. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.