

Tandlæge Vester Holding ApS
Lundemarksvej 59
4300 Holbæk

CVR-nr. 28314574

Årsrapport for
1. maj 2015 - 30. april 2016
(Selskabets 12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 26/06 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	8
Balance 30. april	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Tandlæge Vester Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 20. juni 2016

Direktion:



Lone Vester

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Vester Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Vester Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 20. juni 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Mousten
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Vester Holding ApS Lundemarksvej 59 4300 Holbæk CVR nr.: 28314574 Regnskabsår: 01.05 - 30.04
Direktion:	Lone Vester
Tilknyttede virksomheder:	Tandlæge Vester ApS, ejerandel 100%
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Vester Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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

Tilgodehavender

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

Egenkapital - 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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16	2014/15
		DKK	DKK
Resultat før afskrivninger		56.225	55.816
Afskrivninger		1.355.189	13.553
Resultat af primær drift		-1.298.964	42.263
Sekundære indtægter		0	24.937
Resultat før finansielle poster		-1.298.964	67.200
Resultat af kapitalinteresser	1	-61.558	479.325
Finansielle indtægter	2	58.396	24.135
Finansielle omkostninger	3	65.767	117.983
Resultat før skat		-1.367.893	452.677
Skat af årets resultat	4	16.262	-6.411
Årets resultat		-1.384.155	459.088
Resultatdisponering			
Årets resultat		-1.384.155	459.088
Overført fra tidligere år		2.110.785	1.651.697
Til disposition		726.630	2.110.785
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-745.359	0
Udlodning af udbytte		101.200	0
Overført til næste år		1.370.789	2.110.785
I alt		726.630	2.110.785

Balance 30. april

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		0	3.355.189
Materielle anlægsaktiver i alt		0	3.355.189
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.064.856	1.620.684
Kapitalandele i associerede virksomheder		14.621	20.351
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.079.477	1.641.035
Anlægsaktiver i alt		1.079.477	4.996.224
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.044
Udskudt skatteaktiv		0	9.882
Andre tilgodehavender		0	12.037
Tilgodehavende selskabsskat		65.620	0
Tilgodehavender i alt		65.620	23.963
Likvide beholdninger		2.428.366	1.659.192
Likvide beholdninger i alt		2.428.366	1.659.192
Omsætningsaktiver i alt		2.493.986	1.683.155
Aktiver i alt		3.573.463	6.679.379

Balance 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	929.856	1.675.215
Forslag til udbytte	5	101.200	98.400
Overført overskud	5	1.370.789	2.110.785
Egenkapital i alt		2.526.845	4.009.400
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.551.000
Kreditinstitutter		0	-152.000
Selskabsskat		0	91.544
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	1.490.544
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	152.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.200	3.875
Gæld til tilknyttede virksomheder		906.842	1.014.582
Anden gæld		134.576	8.978
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.046.618	1.179.435
Gældsforpligtelser i alt		1.046.618	2.669.979
Passiver i alt		3.573.463	6.679.379
Eventualposter	6		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er at virke som holdingselskab og derved at besidde kapitalandele samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

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

1	Resultat af kapitalinteresser	2015/16	2014/15
	Andel af resultat fra tilknyttede virksomheder	-55.828	483.974
	Andel af resultat fra associerede virksomheder	-5.730	-4.649
	Resultat af kapitalinteresser i alt	-61.558	479.325
2	Finansielle indtægter	2015/16	2014/15
	Øvrige finansielle indtægter	58.396	24.135
	Finansielle indtægter i alt	58.396	24.135
3	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	34.893	44.411
	Øvrige finansielle omkostninger	30.874	73.572
	Finansielle omkostninger i alt	65.767	117.983
4	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Årets aktuelle skat	6.380	-6.411
	Årets udskudte skat	9.882	0
	Skat af årets resultat i alt	16.262	-6.411

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivning	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	1.675.215	2.110.785	98.400	4.009.400
	Betalt udbytte	0	0	0	-98.400	-98.400
	Årets resultat	0	-745.359	-638.796	0	-1.384.155
	Årets udbytte	0	0	-101.200	101.200	0
	Egenkapital ultimo	125.000	929.856	1.370.789	101.200	2.526.845

6 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Tandlæge Vester ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for koncernens skatter inden for sambeskatningskredsen.