

**Tandlæge Hera Holding ApS**  
**Stenhusparken 28**  
**4300 Holbæk**

**CVR-nr. 28 49 95 31**

**Årsrapport for**  
**1. januar 2015 - 31. december 2015**  
**(Selskabets 11. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 5/3 2016

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledelsespåtegning                               | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4  |
| Selskabsoplysninger                             | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 6  |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december      | 9  |
| Balance 31. december                            | 10 |
| Noter til årsrapporten                          | 12 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tandlæge Hera Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

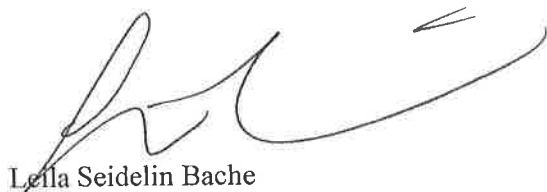
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle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

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 11. februar 2016

Direktion:



Lilla Seidelin Bache

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlæge Hera Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Hera Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 vedrørende 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.

Aarhus, den 11. februar 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Tandlæge Hera Holding ApS  
Stenhusparken 28  
4300 Holbæk

CVR nr.: 28 49 95 31

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion:**

Leila Seidelin Bache

**Tilknyttede virksomheder:**

Sanadent 1 ApS, Holbæk, ejerandel 100%  
Sanadent 2 ApS, Frederiksberg, ejerandel 100%  
LB AKtiv ApS, Holbæk, ejerandel 100%

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Hera 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 administrationselskab 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

#### **Kapitalandele i datterselskaber**

Kapitalandele i dattervirksomheder der indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 acontoskatter.

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. januar - 31. december

|  | Note | 2015<br>DKK     | 2014<br>DKK     |
|--|------|-----------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |      | <b>-28.125</b>  | <b>-6.250</b>   |
| <b>Resultat før afskrivninger</b>      |      | <b>-28.125</b>  | <b>-6.250</b>   |
| <b>Resultat af primær drift</b>        |      | <b>-28.125</b>  | <b>-6.250</b>   |
| Resultat af kapitalinteresser          |      | 237.685         | -646.656        |
| Finansielle indtægter                  | 1    | 0               | 2.029           |
| Finansielle omkostninger               | 2    | 14.839          | 17.823          |
| <b>Resultat før skat</b>               |      | <b>194.721</b>  | <b>-668.701</b> |
| Skat af årets resultat                 | 3    | -9.144          | -1.992          |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b>203.865</b>  | <b>-666.709</b> |
| <br>                                   |      |                 |                 |
| <b>Resultatdisponering</b>             |      |                 |                 |
| Årets resultat                         |      | 203.865         | -666.709        |
| Overført fra tidligere år              |      | -770.925        | -104.216        |
| <b>Til disposition</b>                 |      | <b>-567.059</b> | <b>-770.925</b> |
| <br>                                   |      |                 |                 |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |      |                 |                 |
| Overført til næste år                  |      | -567.059        | -770.925        |
| <b>I alt</b>                           |      | <b>-567.059</b> | <b>-770.925</b> |

## Balance 31. december

|  | Note | <u>2015</u>           | <u>2014</u>             |
|--|------|-----------------------|-------------------------|
|  |      | DKK                   | DKK                     |
| <b>Aktiver</b>                               |      |                       |                         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 84.969                | 150.000                 |
| Udskudt skatteaktiv                          |      | 20.877                | 11.733                  |
| Andre tilgodehavender                        |      | 235.890               | 907.712                 |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 |      | <u><b>341.736</b></u> | <u><b>1.069.445</b></u> |
| Likvide beholdninger                         |      | 161.339               | 0                       |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>            |      | <u><b>161.339</b></u> | <u><b>0</b></u>         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |      | <u><b>503.075</b></u> | <u><b>1.069.445</b></u> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |      | <u><b>503.075</b></u> | <u><b>1.069.445</b></u> |

## Balance 31. december

|  | Note | <u>2015</u>     | <u>2014</u>      |
|--|------|-----------------|------------------|
|  |      | DKK             | DKK              |
| <b>Passiver</b>                              |      |                 |                  |
| Virksomhedskapital                           | 4    | 125.000         | 125.000          |
| Overført overskud                            | 4    | -567.059        | -770.925         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     |      | <b>-442.059</b> | <b>-645.925</b>  |
|  |      |                 |                  |
| Andre hensatte forpligtelser                 |      | 626.995         | 864.680          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>          |      | <b>626.995</b>  | <b>864.680</b>   |
|  |      |                 |                  |
| Gæld til pengeinstitutter                    |      | 0               | 500.000          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     |      | 5.000           | 5.000            |
| Gæld til tilknyttede virksomheder            |      | 313.140         | 345.690          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> |      | <b>318.140</b>  | <b>850.690</b>   |
|  |      |                 |                  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |      | <b>318.140</b>  | <b>850.690</b>   |
|  |      |                 |                  |
| <b>Passiver i alt</b>                        |      | <b>503.075</b>  | <b>1.069.445</b> |
|  |      |                 |                  |
| Eventualposter                               |      |                 |                  |

## 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.

Det er ledelsens forventning, at kapitalgrundlaget kan reetableres ved de kommende års overskud.

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

|          |   |                     |                      |                 |
|----------|---|---------------------|----------------------|-----------------|
| <b>1</b> | <b>Finansielle indtægter</b>                      | <b>2015</b>         | <b>2014</b>          |                 |
|          | Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder    | 0                   | 2.029                |                 |
|          | <b>Finansielle indtægter i alt</b>                | <b>0</b>            | <b>2.029</b>         |                 |
| <b>2</b> | <b>Finansielle omkostninger</b>                   | <b>2015</b>         | <b>2014</b>          |                 |
|          | Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 11.856              | 0                    |                 |
|          | Øvrige finansielle omkostninger                   | 2.983               | 17.823               |                 |
|          | <b>Finansielle omkostninger i alt</b>             | <b>14.839</b>       | <b>17.823</b>        |                 |
| <b>3</b> | <b>Skat af årets resultat</b>                     | <b>2015</b>         | <b>2014</b>          |                 |
|          | Årets udskudte skat                               | -9.144              | -1.992               |                 |
|          | <b>Skat af årets resultat i alt</b>               | <b>-9.144</b>       | <b>-1.992</b>        |                 |
| <b>4</b> | <b>Egenkapital</b>                                | <b>Virksomheds-</b> | <b>Overført</b>      |                 |
|          |   | <b>kapital</b>      | <b>overskud</b>      |                 |
|          |   |                     | <b>Egenkapital i</b> |                 |
|          |   |                     | <b>alt</b>           |                 |
|          | Saldo primo                                       | 125.000             | -770.925             | -645.925        |
|          | Årets resultat                                    | 0                   | 203.865              | 203.865         |
|          | <b>Egenkapital ultimo</b>                         | <b>125.000</b>      | <b>-567.059</b>      | <b>-442.059</b> |