
Tandlægeholdingselskabet 29A, Sorø ApS

Storgade 29 A, 4180 Sorø

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 29 19 87 05

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/6 2019

Kasper Slavensky
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tandlægeholdingselskabet 29A, Sorø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 19. juni 2019

Direktion

Kasper Slavensky

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægeholdingselskabet 29A, Sorø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet 29A, Sorø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's 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.

Ringsted, den 19. juni 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Ehlers

statsautoriseret revisor

mne35414

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeholdingselskabet 29A, Sorø ApS
Storgade 29 A
4180 Sorø

CVR-nr.: 29 19 87 05
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Sorø

Direktion

Kasper Slavensky

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være moderselskab for tilknyttede virksomheder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på DKK 1.017.127, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.567.008.

Kapitalberedskabet

Der henvises til note 1 for ledelsens redegørelse af selskabets going concern forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre eksterne omkostninger		-12.703	-24.884
Bruttoresultat		-12.703	-24.884
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-870.961	-1.648.336
Finansielle indtægter	2	48.985	25.480
Finansielle omkostninger	3	-196.473	-189.500
Resultat før skat		-1.031.152	-1.837.240
Skat af årets resultat	4	14.025	7.192
Årets resultat		-1.017.127	-1.830.048

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-1.017.127	-1.830.048
		-1.017.127	-1.830.048

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	4.854.368	4.565.331
Finansielle anlægsaktiver		4.854.368	4.565.331
Anlægsaktiver		4.854.368	4.565.331
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		112.596	1.006.751
Selskabsskat		14.074	7.136
Tilgodehavender		126.670	1.013.887
Omsætningsaktiver		126.670	1.013.887
Aktiver		4.981.038	5.579.218

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.692.008	-674.881
Egenkapital		-1.567.008	-549.881
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		946.218	894.206
Hensatte forpligtelser		946.218	894.206
Kreditinstitutter		1.322.497	1.262.381
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.814.894	2.506.383
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.435.221	1.435.221
Anden gæld		29.216	30.908
Kortfristede gældsforpligtelser		5.601.828	5.234.893
Gældsforpligtelser		5.601.828	5.234.893
Passiver		4.981.038	5.579.218
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	125.000	-674.881	-549.881
Årets resultat	0	-1.017.127	-1.017.127
Egenkapital 31. december	125.000	-1.692.008	-1.567.008

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets kapitalejer har erklæret, ikke at ville kræve sit tilgodehavende i selskabet indfriet, før selskabets likviditet er tilstrækkelig hertil. Denne erklæring er gældende frem til og med d. 31. december 2019.

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	48.985	25.480
	48.985	25.480
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	102.460	95.760
Andre finansielle omkostninger	94.013	93.740
	196.473	189.500
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-14.074	-7.136
Regulering af udskudt skat tidligere år	49	-56
	-14.025	-7.192

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	6.284.540	6.284.540
Kostpris 31. december	6.284.540	6.284.540
Værdireguleringer 1. januar	-2.613.415	-985.893
Årets resultat	-690.283	-1.467.658
Overførsel af negative værdier	107.986	20.814
Øvrige egenkapitalbevægelser	1.000.000	0
Afskrivning på goodwill	-180.678	-180.678
Værdireguleringer 31. december	-2.376.390	-2.613.415
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	946.218	894.206
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.854.368	4.565.331
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	794.419	794.419
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december	383.147	563.825

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Arkidenta ApS	Sorø	125.000	100%	-378.880	-30.613
Slavensky Ejendomme ApS	Sorø	200.000	100%	4.779.264	314.947
Tandlægeselskabet Storgade 29A, Sorø ApS	Sorø	255.102	100%	-1.013.904	-970.501
Sorø 1. August 2016 ApS ved frillig likvidation	Sorø	80.000	100%	9.724	-4.116

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet 29A, Sorø ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.