
Tandlægeholdingselskabet 29A, Sorø ApS

Storgade 29 A, 4180 Sorø

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 29 19 87 05

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/6 2018

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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 19. juni 2018

Direktion

Kasper Slavensky

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

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 2017 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 FSR – danske revisorerets Ethiske 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.

Slagelse, den 19. juni 2018

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
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være moderselskab for tilknyttede virksomheder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på DKK 1.830.048, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 549.881.

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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2017 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	2017 DKK	2016 DKK
Andre eksterne omkostninger		-24.884	-46.739
Bruttoresultat		-24.884	-46.739
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-1.648.336	-474.327
Finansielle indtægter	2	25.480	78.842
Finansielle omkostninger	3	-189.500	-187.926
Resultat før skat		-1.837.240	-630.150
Skat af årets resultat	4	7.192	15.130
Årets resultat		-1.830.048	-615.020

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-553.214
Overført resultat		-1.830.048	-61.806
		-1.830.048	-615.020

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	4.565.331	5.600.767
Finansielle anlægsaktiver		4.565.331	5.600.767
Anlægsaktiver		4.565.331	5.600.767
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.006.751	105.958
Selskabsskat		7.136	15.130
Tilgodehavender		1.013.887	121.088
Omsætningsaktiver		1.013.887	121.088
Aktiver		5.579.218	5.721.855

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-674.881	1.155.167
Egenkapital		-549.881	1.280.167
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		894.206	302.120
Hensatte forpligtelser		894.206	302.120
Kreditinstitutter		1.262.381	1.307.802
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.506.383	2.394.045
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.435.221	427.721
Anden gæld		30.908	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		5.234.893	4.139.568
Gældsforpligtelser		5.234.893	4.139.568
Passiver		5.579.218	5.721.855
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.155.167	1.280.167
Årets resultat	0	-1.830.048	-1.830.048
Egenkapital 31. december	125.000	-674.881	-549.881

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 2018.

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	25.480	78.842
	25.480	78.842
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	95.760	92.402
Andre finansielle omkostninger	93.740	95.524
	189.500	187.926
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-7.136	-15.130
Regulering af udskudt skat tidligere år	-56	0
	-7.192	-15.130

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	6.284.540	3.102.500
Tilgang i årets løb	0	130.102
Overførsler i årets løb	0	3.051.938
Kostpris 31. december	<u>6.284.540</u>	<u>6.284.540</u>
Værdireguleringer 1. januar	-985.893	553.214
Årets resultat	-1.467.658	-315.443
Overførsel af negative værdier	20.814	73.099
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-1.137.879
Afskrivning på goodwill	-180.678	-158.884
Værdireguleringer 31. december	<u>-2.613.415</u>	<u>-985.893</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>894.206</u>	<u>302.120</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.565.331</u>	<u>5.600.767</u>
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	<u>794.419</u>	<u>794.419</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december	<u>563.825</u>	<u>744.503</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Arkidenta ApS	Sorø	125.000	100%	-348.267	-46.147
Slavensky Ejendomme ApS	Sorø	200.000	100%	4.464.316	252.966
Tandlægeselskabet Storgade 29A, Sorø ApS	Sorø	255.102	100%	-1.043.403	-1.664.867
Sorø 1. August 2016 ApS ved frillig likvidation	Sorø	80.000	100%	13.839	-9.610

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Selskabet har afgivet pant i anparter i tilknyttet virksomhed med en regnskabsmæssig værdi på	<u>0</u>	<u>304.396</u>

Eventualforpligtelser

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 2017 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 2017 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 associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.