

## **KB Tandlægeholdingselskab ApS**

Varminglundvej 11  
6760 Ribe

**CVR-nr. 30 51 49 47**

### **Årsrapport for perioden 1. juli til 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 7. juli 2022

**dirigent Kim Berthelsen**

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2021 for KB Tandlægeholdingselskab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 7. juli 2022

### **Direktion**

Kim Berthelsen  
direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til kapitalejeren i KB Tandlægeholdingselskab ApS*

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for KB Tandlægeholdingselskab ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Aarhus, den 7. juli 2022

Aros  
statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29 69 00 65

Morten Ballum Birkebæk  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34278

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	KB Tandlægeholdingselskab ApS Varminglundvej 11 6760 Ribe
	CVR-nr.: 30 51 49 47
	Regnskabsperiode: 1. juli - 31. december 2021
	Stiftet: 1. januar 2008
	Regnskabsår: 14. regnskabsår
	Hjemsted: Ribe
<b>Direktion</b>	Kim Berthelsen, direktør
<b>Revision</b>	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3. 4, sal 8000 Aarhus

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KB Tandlægeholdingselskab ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 poster direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for KB Tandlægeholdingselskab ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

#### Selskabsskat og udskudt skat

KB Tandlægeholdingselskab ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-351.748</b>	<b>-472.334</b>
Personaleomkostninger	1	8.333	-7.999.449
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-343.415</b>	<b>-8.471.783</b>
Andre driftsomkostninger		0	-1.658.231
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-343.415</b>	<b>-10.130.014</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-18.949	-89.894
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		379.410	14.129.009
Finansielle indtægter	3	298.297	231.760
Finansielle omkostninger	4	-117.195	-456.842
<b>Resultat før skat</b>		<b>198.148</b>	<b>3.684.019</b>
Skat af årets resultat		32.934	-966.715
<b>Årets resultat</b>		<b><u>231.082</u></b>	<b><u>2.717.304</u></b>
Foreslået udbytte		404.140	3.453.885
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		379.410	0
Overført resultat		-552.468	-736.581
		<b><u>231.082</u></b>	<b><u>2.717.304</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	389.610	10.200
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.783.682	4.131.214
Deposita		<u>235.200</u>	<u>235.200</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>5.408.492</u></b>	<b><u>4.376.614</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>5.408.492</u></b>	<b><u>4.376.614</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.908.945	1.900.486
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.135.268	2.775.268
Andre tilgodehavender		0	5.130
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	404.140	989.268
Udskudt skatteaktiv		32.934	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>169.271</u>	<u>193.583</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>5.650.558</u></b>	<b><u>5.863.735</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>2.570.431</u></b>	<b><u>12.123.934</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>8.220.989</u></b>	<b><u>17.987.669</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>13.629.481</u></u></b>	<b><u><u>22.364.283</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		379.410	0
Overført resultat		7.666.770	8.219.238
Foreslået udbytte for regnskabsåret		404.140	3.453.885
		<u>8.575.320</u>	<u>11.798.123</u>
<b>Egenkapital</b>			
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	1.276.999	1.258.050
		<u>1.276.999</u>	<u>1.258.050</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>			
Kreditinstitutter		4	200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	71.870
Gæld til associerede virksomheder		115.129	72.016
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.503.351	35.394
Selskabsskat		2.024.726	2.024.726
Anden gæld		103.952	7.103.904
		<u>3.777.162</u>	<u>9.308.110</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
		<u>3.777.162</u>	<u>9.308.110</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>			
		<u>3.777.162</u>	<u>9.308.110</u>
<b>Passiver i alt</b>			
		<u>13.629.481</u>	<u>22.364.283</u>
Hovedaktivitet	8		
Andre forhold i årsrapporten	9		
Leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Oplysning om dagsværdi	2		

## Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	-8.333	7.875.030
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>124.419</u>
	<b><u>-8.333</u></b>	<b><u>7.999.449</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
<b>2 Oplysning om dagsværdi</b>		<u>2021</u> kr.
<b>Andre værdipapir og kapitalandele</b>		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>252.468</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>4.383.682</u>
Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs.		
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	42.755
Andre finansielle indtægter	<u>298.297</u>	<u>189.005</u>
	<b><u>298.297</u></b>	<b><u>231.760</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	0	30.151
Andre finansielle omkostninger	<u>117.195</u>	<u>426.691</u>
	<b><u>117.195</u></b>	<b><u>456.842</u></b>



## Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2021	10.200	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>10.200</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>10.200</u>	<u>10.200</u>
Værdireguleringer 1. juli 2021	0	0
Årets resultat	<u>379.410</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>379.410</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u>389.610</u></b>	<b><u>10.200</u></b>
	<u>2021</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>404.140</u>	<u>989.268</u>
<b>Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen</b>		
<b>Direktion</b>		
Udestående gæld	404.140	989.268
Lån tilbagebetalt i året	989.268	0
Rentefod (%)	9,55%	9,65%
Selskabets tilgodehavende hos direktionen er indfriet efter statusdagen, ved udlodning af fordring.		
<b>7 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Saldo primo 1. juli 2021	1.258.050	1.168.156
Hensat i året	<u>18.949</u>	<u>89.894</u>
<b>Saldo ultimo 31. december 2021</b>	<b><u>1.276.999</u></b>	<b><u>1.258.050</u></b>

Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører virksomhederne Sæfari fra Hakoti ApS. Hensættelsen vedrører negativ indre værdi i de tilknyttede virksomheder.

## Noter

### 8 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i et tandlægeselskab samt foretage kapitalpleje og anden dermed efter direktionens skøn naturlig forbundet virksomhed.

### 9 Andre forhold i årsrapporten

Selskabet har omlagt regnskabsåret af koncernmæssige årsager til 31. december, hvorfor dette regnskabsår (omlægningsåret) kun indeholder 6 måneder. Sammenligningstallene er ikke sammenlignelige som følge heraf, da denne indeholder 12 måneder.

Ændring af regnskabsåret vurderes ikke at have påvirkning på regnskabstallene.

### 10 Leje- og leasingforpligtelser

#### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.

Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	142.929	88.000
	<u>142.929</u>	<u>88.000</u>

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb

2.310.500	2.561.000
-----------	-----------

### 11 Eventualforpligtelser

#### Sambeskatning

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

#### Skattesag

Selskabets datterselskab er part i en skattesag, hvor skattestyrelsen ikke anerkender fratrukket underskud. Selskabets ledelse er ikke enig med skat og har anket sagen til højere instans. Der forventes først afgørelse i løbet af 2022/2023 regnskabsåret. Såfremt sagen falder negativt ud, så vil det få en konsekvens for den betalbare skat i KB Tandlægeholdingselskab ApS. Beløbet kendes på nuværende tidspunkt ikke, men beløbet vil være væsentligt.

#### Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

## Noter

### 11 Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet hæfter for ikke indeholdt kildeskat DKK 109.118.

#### **Eventualforpligtelser relateret til associerede virksomheder**

Selskabet er interessent i KB & EV Esbjerg I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 12.733 pr. 30. juni 2021, hvor virksomheden sidst aflagde årsregnskab, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 11.930 pr. 30. juni 2021.

Selskabet er interessent i KB & EV Ribe I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 5.618 pr. 30. juni 2021, hvor virksomheden sidst aflagde årsregnskab, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 5.618 pr. 30. juni 2021.

Selskabet er interessent i EV & KB Varde I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 5.050 pr. 30. juni 2021, hvor virksomheden sidst aflagde årsregnskab, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 5.050 pr. 30. juni 2021.

Selskabet er interessent i R&B Leasing I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 2.876 pr. 30. juni 2021, hvor virksomheden sidst aflagde årsregnskab, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 2.876 pr. 30. juni 2021.

Selskabet er interessent i R&B Tandlægeudlejning I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 14.463 pr. 30. juni 2021, hvor virksomheden sidst aflagde årsregnskab, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 8.892 pr. 30. juni 2021.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Kim Berthelsen

---

Som Direktion NEM ID  
PID: 9208-2002-2-036939116594  
Tidspunkt for underskrift: 07-07-2022 kl.: 16:25:04  
Underskrevet med NemID

## Morten Ballum Birkebæk

---

Som Revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-438039524598  
Tidspunkt for underskrift: 07-07-2022 kl.: 16:26:30  
Underskrevet med NemID

## Kim Berthelsen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-036939116594  
Tidspunkt for underskrift: 07-07-2022 kl.: 16:29:08  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: ea1ee9TqpPy248000951

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).