

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

**Tandlæge P. Eriksen
Holding ApS**

Nordre Strandvej 60 C
3000 Helsingør

CVR-nr. 30 90 11 18

Årsrapport 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. september 2021

Peter Eriksen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2020/21	8
Balance pr. 30. april 2021	9 - 10
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	11
Noter	12 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Tandlæge P. Eriksen Holding ApS
Nordre Strandvej 60 C
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 90 11 18
Regnskabsperiode: 1. maj 2020 - 30. april 2021

Bestyrelse

Direktion Peter Eriksen

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 for Tandlæge P. Eriksen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 22. september 2021

Direktion

Peter Eriksen

Bestyrelse

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tandlæge P. Eriksen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge P. Eriksen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 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.

Helsingør, den 22. september 2021
Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64

Peter Kallermann
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne8285

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel samt være holdingselskab i forbindelse med investering i aktier og anparter samt anden beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 421.137 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 3.751.160 kr. pr. 30. april 2021.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlæge P. Eriksen Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrørende lejeindtægter for udlejning af ejendomme mv. indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at ydelsen leveres til køber, når indtægten kan opgøres pålideligt og betaling for ydelsen forventes modtaget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Tandlæge P. Eriksen Holding ApS-koncernens danske datterselskaber. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 50 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapir indregnet som finansielle anlægsaktiver består af unoteret anparter, hvor værdien optages til anskaffessum.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. nedenfor.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet som omsætningsaktiver

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Nettoomsætning		150.351	147.797
Ejendomsomkostninger		-69.286	-82.302
Andre eksterne omkostninger		-25.477	-24.249
Bruttofortjeneste		55.588	41.246
Af- og nedskrivninger		-16.414	-16.414
Resultat af ordinær drift		39.174	24.832
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		378.309	-180.349
Finansielle indtægter		44.805	6.032
Finansielle omkostninger		-36.747	-74.647
Ordinært resultat før skat		425.541	-224.132
Skat af årets resultat	2	-4.404	3.000
ÅRETS RESULTAT		421.137	-221.132
Resultatdisponering:			
Udbytte		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		425.098	-180.349
Overført resultat		-103.961	-140.783
		421.137	-221.132

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. APRIL 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		912.459	928.873
Materielle anlægsaktiver i alt	3	912.459	928.873
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.252.878	2.035.776
Andre tilgodehavender		79.500	79.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	2.332.378	2.115.276
ANLÆGSAKTIVER I ALT		3.244.837	3.044.149
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		42.810	0
Udsudte skatteaktiver		19.000	15.000
Tilgodehavende skat		1.327	40.841
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		57.376	48.334
Andre tilgodehavender		0	162.500
Tilgodehavender i alt		120.513	266.675
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	417.978
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	417.978
Likvide beholdninger		1.325.104	792.493
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		1.445.617	1.477.146
AKTIVER I ALT		4.690.454	4.521.295

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. APRIL 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		126.000	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		737.178	312.080
Overført resultat		2.787.982	2.891.943
Udbytte		100.000	100.000
EGENKAPITAL I ALT		<u>3.751.160</u>	<u>3.430.023</u>
Gæld til realkreditinstitutter		781.000	781.000
Deposita		61.430	61.430
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	<u>842.430</u>	<u>842.430</u>
Forudbetalinger fra kunder		12.287	12.287
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	156.259
Skyldig selskabsskat		65.780	71.546
Anden gæld		8.750	8.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.047	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>96.864</u>	<u>248.842</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>939.294</u>	<u>1.091.272</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.690.454</u>	<u>4.521.295</u>
Nærtstående parter	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2020/21

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	126.000	126.000
Ultimo i alt	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Primo	312.080	492.429
Tilgang	425.098	0
Afgang	0	-180.349
Ultimo	<u>737.178</u>	<u>312.080</u>
Overført resultat:		
Primo	2.891.943	3.032.726
Tilgang	0	0
Afgang	-103.961	-140.783
Ultimo i alt	<u>2.787.982</u>	<u>2.891.943</u>
Udbytte:		
Primo	100.000	100.000
Tilgang	100.000	100.000
Afgang	-100.000	-100.000
Ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Egenkapital i alt	<u>3.751.160</u>	<u>3.430.023</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	8.404	0
Ændring i udskudt skat	-4.000	-3.000
Skat af årets resultat	4.404	-3.000
3. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger:		
Kostpris, primo	1.000.000	1.000.000
Kostpris, ultimo	1.000.000	1.000.000
Af- og nedskrivninger, primo	-71.127	-54.713
Afskrivninger	-16.414	-16.414
Af- og nedskrivninger, ultimo	-87.541	-71.127
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	912.459	928.873
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Kostpris, primo	2.894.700	2.894.700
Afgang	-50.000	0
Kostpris, ultimo	2.844.700	2.894.700
Opskrivninger, primo	470.076	650.425
Årets resultat vedrørende kapitalandele	377.250	-180.349
Tilbageførsel af opskrivning på afhændede aktiver	-110.148	0
Opskrivninger, ultimo	737.178	470.076
Af- og nedskrivninger, primo	-1.329.000	-1.329.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-1.329.000	-1.329.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	2.252.878	2.035.776
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter, der forfalder efter 5 år	781.000	781.000
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år i alt	781.000	781.000

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
6. Nærtstående parter		
Dattervirksomhed 1:		
Virksomhedens CVR-nr.:	74 13 16 11	
Virksomhedens navn:	Tandlæge Peter Eriksen ApS	
Virksomhedens hjemsted:	Helsingør	
Ejerandel	100,00%	100,00%
Egenkapital	2.252.878	1.875.628
Årets resultat	377.250	-176.463
Dattervirksomhed 2:		
Virksomhedens CVR-nr.:	38 80 50 02	
Virksomhedens navn:	Tandlægeholdingselskabet Eriksen ApS	
Virksomhedens hjemsted:	Helsingør	
Ejerandel	0,00%	100,00%
Egenkapital	0	160.148
Årets resultat	0	-3.886

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties udgør 65.780 kr. pr. 30. april 2021. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til kreditforening er sikret med pant i grunde og bygninger.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Fabian Eriksen

Direktør og dirigent

På vegne af: Tandlæge P. Eriksen Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-950253748131

IP: 188.183.xxx.xxx

2021-09-29 09:46:26 UTC

NEM ID 

Peter Kallermann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:1170063002369

IP: 217.74.xxx.xxx

2021-09-30 06:56:17 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JOEXL-AISUD-UBKMA-KMZNL-JOJSU-TQLZT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>