

**Tandlægeholdingselskabet Matteo  
Ekbatani ApS  
CVR-nr. 31948711  
Gammel Kongevej 72C, st  
1850 Frederiksberg C**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Matteo Ekbatani

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tandlægeholdingselskabet Matteo Ekbatani ApS  
Gammel Kongevej 72C, st  
1850 Frederiksberg C

CVR-nr.: 31948711

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Matteo Ekbatani

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Tandlægeholdingselskabet Matteo Ekbatani ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 13.06.2016

## Direktion

Matteo Ekbatani

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Tandlægeholdingselskabet Matteo Ekbatani ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Matteo Ekbatani ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 13.06.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sten Peters  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at fungere som holdingselskab og eje kapitalandele i den tilknyttede virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør 81 t.kr. efter skat og selskabets egenkapital udgør -901 t.kr. pr. 31.12.2015 og anses for at være tilfredsstillende under omstændighederne. Resultatet er påvirket af ekstraordinære omkostninger i forbindelse med overdragelse af aktivitet.

Der er i 2015 foretaget omstruktureringer i koncernen, således at den associerede virksomhed Selskabet Gammelkongevej 72C A/S ( tidligere Københavns Tandklinik A/S) har overdraget sin aktivitet til Tandlægeselskabet Godtand I/S. Dette sikre løbende udbetalinger til holdingselskabet, således at de finansielle forpligtelser kan overholdes.

Resultatet fra associerede virksomheder er væsentligt forbedret i 2015 og det forventes fortsat, at de overskudsfremmende tiltag, som er igangsat, vil medføre etablering af kapitalen indenfor en tidshorisont på 3-5 år.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager o.l. for virksomheden direktør



## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og virksomhedsledelsen.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og anden gæld.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(224.775)</b>	<b>(113)</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(731.930)</u>	<u>0</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(956.705)</b>	<b>(113)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.220.371	183
Andre finansielle indtægter	2	78.453	509
Andre finansielle omkostninger		<u>(235.084)</u>	<u>(257)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>107.035</b>	<b>322</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(25.720)</u>	<u>(67)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>81.315</u></b>	<b><u>255</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		162.772	426
Overført resultat		<u>(81.457)</u>	<u>(171)</u>
		<b><u>81.315</u></b>	<b><u>255</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.141.122	1.464
Udskudt skat		<u>275.610</u>	<u>302</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>1.416.732</b></u>	<u><b>1.766</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>1.416.732</b></u>	<u><b>1.766</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.900	0
Andre tilgodehavender		558.618	594
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	<u>125.577</u>	<u>139</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>700.095</b></u>	<u><b>733</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>16.690</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>716.785</b></u>	<u><b>733</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>2.133.517</b></u></u>	<u><u><b>2.499</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		345.572	426
Overført overskud eller underskud		<u>(1.371.315)</u>	<u>(1.533)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(900.743)</u></b>	<b><u>(982)</u></b>
Bankgæld		1.885.680	0
Anden gæld		<u>540.000</u>	<u>720</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b><u>2.425.680</u></b>	<b><u>720</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	480.000	180
Bankgæld		0	2.418
Gæld til associerede virksomheder		0	121
Anden gæld		<u>128.580</u>	<u>42</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>608.580</u></b>	<b><u>2.761</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.034.260</u></b>	<b><u>3.481</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.133.517</u></b>	<b><u>2.499</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	425.900	(1.532.958)	(982.058)
Overført til reserver	0	(243.100)	243.100	0
Årets resultat	0	162.772	(81.457)	81.315
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>345.572</b>	<b>(1.371.315)</b>	<b>(900.743)</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	731.930	0
	<b>731.930</b>	<b>0</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	0	9
Øvrige finansielle indtægter	78.453	500
	<b>78.453</b>	<b>509</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	13.421	67
Effekt af ændrede skattesatser	12.299	0
	<b>25.720</b>	<b>67</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	2.809.767	301.330
Afgange	0	(25.720)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.809.767</b>	<b>275.610</b>
Opskrivninger primo	111.115	0
Andel af årets resultat	62.772	0
Udbytte	(243.100)	0
Andre reguleringer	100.000	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>30.787</b>	<b>0</b>
Nedskrivninger primo	(1.456.656)	0
Nedskrivninger af goodwill	(242.776)	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.699.432)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.141.122</b>	<b>275.610</b>

## Noter

I kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet t.kr. 728 i goodwill.

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder:					
Selskabet Gammel Konge- vej 72C A/S	Frederiksberg	A/S	50,00	677.444	177.404
Tandlægeselskabet Godtand I/S	Frederiksberg	I/S	50,00	74.070	1.374.445
			<u>Udestående gæld kr.</u>	<u>Rentefod %</u>	<u>Optaget og tilbagebetalt i året kr.</u>
<b>5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltage- re og ledelse</b>					
Direktion			<u>125.577</u>	10,05	<u>13.934</u>
			<b><u>125.577</u></b>		<b><u>13.934</u></b>

Tilgodehavende er opstået tidligere år bl.a. 2013 og 2014, hvor selskabet hæfter for ej indeholdt udbytteskat heraf på 18 t.kr. For 2015 er der udelukkende tilskrevet renter. Tilgodehavende er indfriet i 2016.

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</u>
<b>6. Langfristede gælds- forpligtelser</b>				
Bankgæld	0	300.000	1.885.680	1.146.062
Anden gæld	<u>180</u>	<u>180.000</u>	<u>540.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>180</u></b>	<b><u>480.000</u></b>	<b><u>2.425.680</u></b>	<b><u>1.146.062</u></b>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har Danske Bank pant i selskabets anparter nom, 125.000 kr.

### Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Virksomheden har ydet kaution til sikkerhed for dattervirksomhedens bankengagement (Tandlægeselskabet Godtand I/S).