

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

**Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.05.2018

**Dirigent**

---

Navn: Matteo Sharifzadeh Ekbatani

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

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

CVR-nr.: 31948711

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Direktion

Matteo Sharifzadeh Ekbatani, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 09.05.2018

### Direktion

Matteo Sharifzadeh Ekbatani  
direktør

## 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 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 09.05.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Sten Peters

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11675

## 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 303 t.kr. efter skat og selskabets egenkapital er negativt med (172) t.kr. pr. 31.12.2017 mod (474) t.kr. i 2016 og anses for at være tilfredsstillende under omstændighederne.

Året 2017 har givet et bedre og mere stabilt regnskab, ligesom i 2016. Hvor år 2015 var påvirket af omstruktureringer i koncernen, hvor Selskabet Gammelkongevej 72C ApS overdragede sin aktivitet til Tandlægeselskabet Godtand I/S.

Resultatet fra associerede virksomheder er væsentligt forbedret i 2017 og det forventes fortsat, at de overskudsfremmende tiltag, som er igangsat, vil medføre etablering af kapitalen indenfor en tidshorisont på 1-2 år.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(202.667)</b>	<b>(200)</b>
Personaleomkostninger	1	(557.700)	(543)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(760.367)</b>	<b>(743)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.176.048	1.382
Andre finansielle indtægter	2	67.254	64
Andre finansielle omkostninger		(80.616)	(130)
<b>Resultat før skat</b>		<b>402.319</b>	<b>573</b>
Skat af årets resultat	3	(99.807)	(147)
<b>Årets resultat</b>		<b>302.512</b>	<b>426</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		562.170	461
Overført resultat		(259.658)	(35)
		<b>302.512</b>	<b>426</b>



**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>30.000</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.364.984	1.271
Udskudt skat		29.201	129
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>1.394.185</b>	<b>1.400</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.424.185</b>	<b>1.400</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	89
Andre tilgodehavender		686.538	619
<b>Tilgodehavender</b>		<b>686.538</b>	<b>708</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>23</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>686.538</b>	<b>731</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.110.723</b>	<b>2.131</b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		965.201	718
Overført overskud eller underskud		<u>(1.262.213)</u>	<u>(1.317)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(172.012)</u></b>	<b><u>(474)</u></b>
Bankgæld		<u>2.012.948</u>	<u>1.766</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>2.012.948</u></b>	<b><u>1.766</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	173.230	752
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.875	20
Gæld til associerede virksomheder		12.174	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		55.508	58
Anden gæld		<u>0</u>	<u>9</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>269.787</u></b>	<b><u>839</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.282.735</u></b>	<b><u>2.605</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.110.723</u></b>	<b><u>2.131</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitalopgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode</b>	<b>Overført overskud eller underskud</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	717.817	(1.317.341)	(474.524)
Øvrige egenkapitalposter	0	(314.786)	314.786	0
Årets resultat	0	562.170	(259.658)	302.512
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>965.201</b>	<b>(1.262.213)</b>	<b>(172.012)</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	557.700	543
	<b>557.700</b>	<b>543</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Øvrige finansielle indtægter	67.254	64
	<b>67.254</b>	<b>64</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	99.807	147
	<b>99.807</b>	<b>147</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
Tilgange		30.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>30.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>30.000</b>

## Noter

	<b>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</b>	<b>Udskudt skat kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	2.809.767	129.008
Afgange	(225.000)	(99.807)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.584.767</b>	<b>29.201</b>
Opskrivninger primo	403.032	0
Andel af årets resultat	562.169	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>965.201</b>	<b>0</b>
Nedskrivninger primo	(1.942.208)	0
Nedskrivninger af goodwill	(242.776)	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(2.184.984)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.364.984</b>	<b>29.201</b>

	<b>Ejer- andel %</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Resultat kr.</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Selskabet Gammel Kongevej 72C ApS	50,0	16.997	(39.596)
Tandlægeselskabet Godtand I/S, kapitalindestående	50,0	1.113.709	1.438.622

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016 t.kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2017 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Bankgæld	173.230	212	2.012.948	427.618
Anden gæld	0	540	0	0
	<b>173.230</b>	<b>752</b>	<b>2.012.948</b>	<b>427.618</b>

## Noter

### **7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld har Sparekassen Kronjylland 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).

## 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

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke, da der er tale om kunst.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### 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.