

# FUNDER & HENRIKSEN

## **Dentalkliniken Holding ApS**

Kamillevej 4, 1.  
2770 Kastrup

CVR-nr. 33 64 47 87

## **Årsrapport for 2019**

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 13. marts 2020

---

Bent Mogensen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Dentalkliniken Holding 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 12. marts 2020

**Direktion**

Bent Mogensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Dentalkliniken Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Dentalkliniken Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 12. marts 2020

**FUNDER & HENRIKSEN REVISION**

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Søen Funder Andersen

registreret revisor

MNE-nr. mne320

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Dentalkliniken Holding ApS  
Kamillevvej 4, 1.  
2770 Kastrup

CVR-nr.: 33 64 47 87

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: København

**Direktion**

Bent Mogensen, direktør

**Revisor**

FUNDER & HENRIKSEN REVISION  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed for tandlægeselskaber. Selskabet er dog uden aktivitet.

### 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 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 27.654, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 114.395.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dentalkliniken Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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

### Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen efter forfald.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

### **Balancen**

#### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Depositum måles til amortiseret kostpris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

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

##### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.



## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tiknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>480.000</b>	<b>0</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-433.242	0
Andre eksterne omkostninger		-18.977	-1.141
<b>Bruttoresultat</b>		<b>27.781</b>	<b>-1.141</b>
Finansielle omkostninger		-127	-35
<b>Resultat før skat</b>		<b>27.654</b>	<b>-1.176</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>27.654</b>	<b>-1.176</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		27.654	-1.176
		<b>27.654</b>	<b>-1.176</b>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		<u>177.016</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>177.016</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>177.016</b></u>	<u><b>0</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>32.987</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>32.987</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>46.919</b></u>	<u><b>37.608</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>79.906</b></u>	<u><b>37.608</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>256.922</b></u></u>	<u><u><b>37.608</b></u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.100	80.000
Overført resultat		34.295	-161.259
<b>Egenkapital</b>	1	<b>114.395</b>	<b>-81.259</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.750	8.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	83.867
Anden gæld		25.790	26.250
Deposita		107.987	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>142.527</b>	<b>118.867</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>142.527</b>	<b>118.867</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>256.922</b>	<b>37.608</b>
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

**Noter**

**1 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	80.100	0	-161.259	-81.159
Kontant kapitalforhøjelse	0	167.900	0	167.900
Årets resultat	0	-167.900	27.654	-140.246
Overført fra overkurs ved emission	0	0	167.900	167.900
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>80.100</b>	<b>0</b>	<b>34.295</b>	<b>114.395</b>

**2 Eventualforpligtelser**

Indgået huslejekontrakt med tidligste opsigelse 31. maj 2020. Herefter kan lejemålet opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Dansk Tandplejecenter ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.