

Tandlægeholdingselskabet Karsten Harley ApS

Kildevangsvej 14, 4000 Roskilde

CVR-nr. 33 76 27 20

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2018.

Karsten Harley Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Tandlægeholdingselskabet Karsten Harley ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. maj 2018

Direktion

Karsten Harley Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlægeholdingselskabet Karsten Harley ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Karsten Harley ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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.

Aarhus, den 28. maj 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 11696

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Tandlægeholdingselskabet Karsten Harley ApS Kildevangsvej 14 4000 Roskilde |
| | CVR-nr.: 33 76 27 20 |
| | Stiftet: 12. juni 2011 |
| | Hjemsted: Lejre |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Karsten Harley Larsen |
| Revisor | Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V |
| Dattervirksomhed | Tandlægeselskabet Karsten Harley ApS, København K |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i Tandlægeselskabet Karsten Harley ApS.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerheder ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -12.602 kr. mod -11.066 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 386.510 kr. mod 447.492 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Bruttotab | -12.602 | -11.066 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 150.416 | 180.632 |
| Andre finansielle indtægter | 319.538 | 348.306 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -3.720 | -1.874 |
| Resultat før skat | 453.632 | 515.998 |
| Skat af årets resultat | -67.122 | -68.506 |
| Årets resultat | 386.510 | 447.492 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 150.416 | 180.632 |
| Udbytte for regnskabsåret | 52.900 | 51.700 |
| Overføres til overført resultat | 183.194 | 215.160 |
| Disponeret i alt | 386.510 | 447.492 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>746.083</u> | <u>1.095.667</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>746.083</u> | <u>1.095.667</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>746.083</u> | <u>1.095.667</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <u>629.323</u> | <u>383.961</u> |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | <u>52.756</u> | <u>35.882</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>682.079</u> | <u>419.843</u> |
| | Værdipapirer | <u>3.602.239</u> | <u>3.044.407</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>3.602.239</u> | <u>3.044.407</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>40.035</u> | <u>202.377</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>4.324.353</u> | <u>3.666.627</u> |
| | Aktiver i alt | <u>5.070.436</u> | <u>4.762.294</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 621.082 | 895.666 |
| 5 Overført resultat | 4.233.857 | 3.625.662 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 52.900 | 51.700 |
| Egenkapital i alt | <u>4.987.839</u> | <u>4.653.028</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.500 | 7.500 |
| Selskabsskat | 29.151 | 57.582 |
| Anden gæld | 45.946 | 44.184 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>82.597</u> | <u>109.266</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>82.597</u> | <u>109.266</u> |
| Passiver i alt | <u>5.070.436</u> | <u>4.762.294</u> |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 3.720 | 1.874 |
| | 3.720 | 1.874 |
| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | 2.671.094 | 2.671.094 |
| Kostpris 31. december 2017 | 2.671.094 | 2.671.094 |
| Nedskrivninger 1. januar 2017 | -1.575.427 | -1.756.059 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 150.416 | 180.632 |
| Udbytte | -500.000 | 0 |
| Nedskrivninger 31. december 2017 | -1.925.011 | -1.575.427 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | 746.083 | 1.095.667 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Tandlægeselskabet Karsten Harley ApS | København K | 100 % |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2017 | 80.000 | 80.000 |
| | 80.000 | 80.000 |
| 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Resultatandel | 150.416 | 180.632 |
| Reserve for nettoopskrivning, primo | 895.666 | 715.034 |
| Udloddet udbytte | -500.000 | 0 |
| Overført fra frie reserver | 75.000 | 0 |
| | 621.082 | 895.666 |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2017 | 3.625.663 | 4.125.536 |
| Overført til reserve for nettoopskrivning | -75.000 | -715.034 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 183.194 | 215.160 |
| Overført fra reserve for nettoopskrivning | 500.000 | 0 |
| | <u>4.233.857</u> | <u>3.625.662</u> |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2017 | 51.700 | 50.600 |
| Udloddet udbytte | -51.700 | -50.600 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>52.900</u> | <u>51.700</u> |
| | <u>52.900</u> | <u>51.700</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Karsten Harley ApS er aflagt i overensstemmelse med års regnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab 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 underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datterselskabi forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlægeholdingselskabet Karsten Harley ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.