

ApS Tandlægeholdingselskabet HLI

Skæring Sandager 151, 8250 Egå

CVR-nr. 35 84 16 60

Årsrapport

1. september 2018 - 31. august 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2019.

Jørgen Lillelund Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. september 2018 - 31. august 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019 for ApS Tandlægeholdingselskabet HLI.

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. august 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 6. december 2019

Direktion

Hanne Lilleund Olsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i ApS Tandlægeholdingselskabet HLI

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ApS Tandlægeholdingselskabet HLI for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Hadsten, den 6. december 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Joan Pedersen
statsautoriseret revisor
mne35812

Selskabsoplysninger

Selskabet	ApS Tandlægeholdingselskabet HLI Skæring Sandager 151 8250 Egå
	CVR-nr.: 35 84 16 60
	Stiftet: 2. maj 2014
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. september 2018 - 31. august 2019
Direktion	Hanne Lilleund Olsen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dattervirksomhed	A/S Tandlægeselskabet Tandklinikken Ågade, Hadsten, Hadsten

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttotab	-10.001	-12.170
2 Øvrige finansielle omkostninger	-340.413	-164.311
Resultat før skat	-350.414	-176.481
Skat af årets resultat	77.091	38.825
Årets resultat	-273.323	-137.656
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-273.323	-137.656
Disponeret i alt	-273.323	-137.656

Balance 31. august

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>3.250.000</u>	<u>3.250.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.250.000</u>	<u>3.250.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.250.000</u>	<u>3.250.000</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	<u>119.266</u>	<u>42.175</u>
Tilgodehavender i alt	<u>119.266</u>	<u>42.175</u>
Likvide beholdninger	<u>2</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>119.268</u>	<u>42.175</u>
Aktiver i alt	<u>3.369.268</u>	<u>3.292.175</u>

Balance 31. august

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	150.000	150.000
4 Reserve for opskrivninger	1.350.000	1.350.000
Overført resultat	-426.829	-153.506
Egenkapital i alt	1.073.171	1.346.494
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	755.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	755.000
Gæld til pengeinstitutter	0	16
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.266.073	1.165.590
Anden gæld	25.024	20.075
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.296.097	1.190.681
Gældsforpligtelser i alt	2.296.097	1.945.681
Passiver i alt	3.369.268	3.292.175

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje den kontrollende interesse i A/S Tandlægeselskabet Tandklinikken Ågade, Hadsten.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	134.163	59.295
Andre finansielle omkostninger	206.250	105.016
	<u>340.413</u>	<u>164.311</u>
	<u>31/8 2019</u>	<u>31/8 2018</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. september 2018	1.900.000	600.000
Tilgang i årets løb	0	1.300.000
Kostpris 31. august 2019	<u>1.900.000</u>	<u>1.900.000</u>
Opskrivninger 1. september 2018	1.350.000	1.350.000
Opskrivninger 31. august 2019	<u>1.350.000</u>	<u>1.350.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2019	<u>3.250.000</u>	<u>3.250.000</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos ApS Tandlægeholdi ngselskabet LI
A/S Tandlægeselskabet Tandklinikken Ågade, Hadsten, Hadsten	100 %	441.447	74.488	3.250.000

Noter

	<u>31/8 2019</u>	<u>31/8 2018</u>
4. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. september 2018	<u>1.350.000</u>	<u>1.350.000</u>
	<u>1.350.000</u>	<u>1.350.000</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anparterne i den tilknyttede virksomhed er stillet til sikkerhed for bankgæld i tilknyttet virksomhed og anden gæld.

6. Eventualposter**Sambeskatning**

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

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS Tandlægeholdingselskabet HLI er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørel-
sen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres
til posteringer 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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af
dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen og bindes på
en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i
resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på kapitalandele i tilknyttet virksomhed. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af kapitalandele og formindskes ved tilbageførsel af tidligere opskrivning.

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 modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ApS Tandlægeholdingselskabet HLI som administrationsselskab 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.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.