

ApS Tandlægeholdingselskabet HLI

Skæring Sandager 151, 8250 Egå

CVR-nr. 35 84 16 60

Årsrapport

1. september 2020 - 31. august 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2021.

Jørgen Lillelund Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. september 2020 - 31. august 2021	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 18. november 2021

Direktion

Hanne Lilleund Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ApS Tandlægeholdingselskabet HLI

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS Tandlægeholdingselskabet HLI for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Hadsten, den 18. november 2021

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 2020 - 31. august 2021
Direktion	Hanne Lilleund Olsen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dattervirksomhed	A/S Tandlægeselskabet Tandklinikken Ågade, Hadsten, Hadsten

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttotab	-8.500	-8.002
2 Øvrige finansielle omkostninger	-175.108	-226.696
Resultat før skat	-183.608	-234.698
Skatter	40.394	51.634
Årets resultat	-143.214	-183.064
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-143.214	-183.064
Disponeret i alt	-143.214	-183.064

Balance 31. august

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.250.000	3.250.000
	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			
	Udsudte skatteaktiver	0	170.900
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomhed	366.091	0
	Tilgodehavender i alt	<u>366.091</u>	<u>170.900</u>
	Likvide beholdninger	<u>28</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>366.119</u>	<u>170.900</u>
	Aktiver i alt	<u>3.616.119</u>	<u>3.420.900</u>

Balance 31. august

Passiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	150.000	150.000
	Reserve for opskrivninger	1.350.000	1.350.000
	Overført resultat	-753.108	-609.894
	Egenkapital i alt	<u>746.892</u>	<u>890.106</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	1.575.000	0
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.575.000</u>	<u>0</u>
	Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	589
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttet virksomhed	1.094.405	2.492.680
	Selskabsskat	154.797	0
	Anden gæld	40.025	32.525
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.294.227</u>	<u>2.530.794</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.869.227</u>	<u>2.530.794</u>
	Passiver i alt	<u>3.616.119</u>	<u>3.420.900</u>

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

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2019	150.000	1.350.000	-426.830	1.073.170
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-183.064</u>	<u>-183.064</u>
Egenkapital 1. september 2020	150.000	1.350.000	-609.894	890.106
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-143.214</u>	<u>-143.214</u>
	<u>150.000</u>	<u>1.350.000</u>	<u>-753.108</u>	<u>746.892</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	100.000	226.607
Andre finansielle omkostninger	75.108	89
	<u>175.108</u>	<u>226.696</u>

	<u>31/8 2021</u>	<u>31/8 2020</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. september 2020	1.900.000	1.900.000
Tilgang i årets løb	500.000	0
Afgang i årets løb	-500.000	0
Kostpris 31. august 2021	<u>1.900.000</u>	<u>1.900.000</u>
Opskrivninger 1. september 2020	1.350.000	1.350.000
Opskrivninger 31. august 2021	<u>1.350.000</u>	<u>1.350.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021	<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 Tandlægehold- ningselskabet I LI
A/S Tandlægeselskabet Tandklinikken Ågade, Hadsten, Hadsten	100 %	<u>2.276.950</u>	<u>1.291.752</u>	<u>3.250.000</u>
		<u>2.276.950</u>	<u>1.291.752</u>	<u>3.250.000</u>

Noter

4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/8 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/8 2021	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	1.575.000	0	1.575.000	0
	1.575.000	0	1.575.000	0

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anparterne i den tilknyttede virksomhed er stillet til sikkerhed for tilknyttet virksomheds mellemværende med pengeinstitutter. Mellemværende med pengeinstitutter udgør pr. 31. august 2021 et indestående på t.kr. 1.927.

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder 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.

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 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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

ApS Tandlægeholdingselskabet HLI hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-to skatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Hanne Lillelund Olsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-150472897129
Tidspunkt for underskrift: 20-11-2021 kl.: 18:26:48
Underskrevet med NemID

Joan Pedersen

Som Revisor NEM ID
RID: 87475338
Tidspunkt for underskrift: 22-11-2021 kl.: 08:35:20
Underskrevet med NemID

Jørgen Lillelund Olsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-353636027427
Tidspunkt for underskrift: 22-11-2021 kl.: 09:09:54
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: d754711bUhx246123826

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.