

ApS Tandlægeholdingselskabet HLI

Skæring Sandager 151, 8250 Egå

CVR-nr. 35 84 16 60

Årsrapport

1. september 2019 - 31. august 2020

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

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 2019 - 31. august 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2020/21 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 14. januar 2021

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 2019 - 31. august 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020 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 14. januar 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 2019 - 31. august 2020
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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-8.002	-10.001
2 Øvrige finansielle omkostninger	-226.696	-340.413
Resultat før skat	-234.698	-350.414
Skat af årets resultat	51.634	77.091
Årets resultat	-183.064	-273.323
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-183.064	-273.323
Disponeret i alt	-183.064	-273.323

Balance 31. august

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
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>170.900</u>	<u>119.266</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>170.900</u>	<u>119.266</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>2</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>170.900</u>	<u>119.268</u>
	Aktiver i alt	<u>3.420.900</u>	<u>3.369.268</u>

Balance 31. august

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
	150.000	150.000
4	1.350.000	1.350.000
	-609.894	-426.829
Egenkapital i alt	890.106	1.073.171
Gældsforpligtelser		
	589	0
	5.000	5.000
	2.492.680	2.266.073
	32.525	25.024
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.530.794	2.296.097
Gældsforpligtelser i alt	2.530.794	2.296.097
Passiver i alt	3.420.900	3.369.268

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

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	226.607	134.163
Andre finansielle omkostninger	89	206.250
	<u>226.696</u>	<u>340.413</u>
	<u>31/8 2020</u>	<u>31/8 2019</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. september 2019	1.900.000	1.900.000
Kostpris 31. august 2020	<u>1.900.000</u>	<u>1.900.000</u>
Opskrivninger 1. september 2019	1.350.000	1.350.000
Opskrivninger 31. august 2020	<u>1.350.000</u>	<u>1.350.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2020	<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 HLI
A/S Tandlægeselskabet Tandklinikken Ågade, Hadsten, Hadsten	66,67 %	1.485.198	543.750	3.250.000

Noter

	<u>31/8 2020</u>	<u>31/8 2019</u>
4. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. september 2019	<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 tilknyttet virksomheds mellemværende med pengeinstitut. Mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 31. august 2020 et indestående på 353 t.kr.

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.

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 indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

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 nettorealiseringsværdi.

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.

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: 21-01-2021 kl.: 13:30:50
Underskrevet med NemID

Jørgen Lillelund Olsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-353636027427
Tidspunkt for underskrift: 21-01-2021 kl.: 13:30:09
Underskrevet med NemID

Joan Pedersen

Som Revisor NEM ID
RID: 87475338
Tidspunkt for underskrift: 21-01-2021 kl.: 14:47:36
Underskrevet med NemID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: df67aa17p241500624