

Østeralle 8 ☐  
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34,1 ☐  
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61 ☐  
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99  
Fax 70 23 09 99

CVR-nr. 31 26 20 89

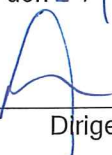
mail@kovsted.dk  
www.kovsted.dk

**Tandlæge Lotte Madsen Holding ApS**

**Svanekevej 7  
8210 Århus V**

**ÅRSRAPPORT  
2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24/4 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

**CVR-nr. 36 48 41 28**

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Tandlæge Lotte Madsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus V, den 24/11 2016

Direktion



Lotte Low Madsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlæge Lotte Madsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Lotte Madsen Holding ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Ebeltoft, den 24/11 2016

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 31262089

  
Diana Poulsen  
statsautoriseret revisor

  
Aage Madsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Tandlæge Lotte Madsen Holding ApS  
Svanekevej 7  
8210 Århus V

CVR-nr: 36 48 41 28  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Revisor** Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Østeralle 8  
8400 Ebeltoft

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er, at være besidde kapitalandele i datterselskaber.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Tandlæge Lotte Madsen Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

#### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte for regnskabsåret 2014/2015 var indregnet under gældsforpligtelser, dette er ændret så foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

### 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	-7.250	-32.100
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	300.317	1.365.382
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-4.051	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-1.786	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>287.230</b>	<b>1.333.282</b>
Skat af årets resultat	1.980	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>289.210</b>	<b>1.333.282</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	296.266	1.265.582
Overført resultat	-108.256	-32.100
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>289.210</b>	<b>1.333.282</b>

**Balance 30. juni**  
**AKTIVER**

Note	2016	2015
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.065.899	2.765.582
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	20.449	0
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	<b>3.086.348</b>	<b>2.765.582</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>3.086.348</b>	<b>2.765.582</b>
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	410.336	369.930
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	<b>410.336</b>	<b>369.930</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>410.336</b>	<b>369.930</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER</b>	<b>3.496.684</b>	<b>3.135.512</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## Balance 30. juni

### PASSIVER

Note	2016	2015
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overkurs ved emission	1.450.000	1.450.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.561.848	1.265.582
Overført resultat	-140.356	-32.100
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>3.022.692</b>	<b>2.833.282</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	41.136	32.100
Selskabsskat	408.356	270.130
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	24.500	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>473.992</b>	<b>302.230</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>473.992</b>	<b>302.230</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>3.496.684</b>	<b>3.135.512</b>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2016	2015
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	2.765.582	0
Årets tilgang	0	2.765.582
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<u>2.765.582</u>	<u>2.765.582</u>
Årets resultatandele	300.317	0
<b>Op- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<u>300.317</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<u><u>3.065.899</u></u>	<u><u>2.765.582</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Tandlægerne Frijsensborgvej Århus 5, Risskov ApS		100%	245.082	1.333.877
Tandlæge Lotte Madsen ApS Favrskov		100%	55.235	1.732.022

## Noter

	2016	2015
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Årets tilgang	24.500	0
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>24.500</b>	<b>0</b>
Årets resultatandele	-4.051	0
<b>Op- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>-4.051</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>20.449</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Tandlægeselskabet Trustrup ApS	Norddjurs	49%	-4.051	20.449

	1/7 2015	Forslag til resultatdisponering	30/6 2016
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overkurs ved emission	1.450.000	0	1.450.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.265.582	296.266	1.561.848
Overført resultat	-32.100	-108.256	-140.356
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	101.200	101.200
	<b>2.733.482</b>	<b>289.210</b>	<b>3.022.692</b>

## Noter

2016                      2015

### 4 Eventualposter mv.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er pantsat anpart i Tandlæge Lotte Madsen ApS for kr 80.000.

Der er Pantsat anpart i Tandlægerne Frijsenborgvej 5, Risskov ApS for kr 80.000.

Der er slevskylderkaution for Tandlægerne Frijsenborgvej 5, Risskov ApS.