

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Rønde

Østeralle 8
Ebeltoft

Tandlæge Lotte Madsen Holding ApS

**c/o Lotte Low Madsen
Skolevej 6, Nordby
6720 Fanø**

**ÅRSRAPPORT
2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7 / 11 2017



Dirigent

Medlem af:

CVR-nr. 36 48 41 28



TGS Global
The business network
for global entrepreneurs



RevisorGruppen Danmark
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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.

Fanø, den 7 / 11 2017

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 2016 - 30. juni 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 Etske 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 7 / 11 2017

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646



Diana Poulsen
statsautoriseret revisor



Aage Madsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Lotte Madsen Holding ApS Skolevej 6, Nordby 6720 Fanø
	CVR-nr: 36 48 41 28 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Lotte Low Madsen
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Østeralle 8 8400 Ebeltoft

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at besidde kapitalandele i datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre 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 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

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

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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 afhændessummen 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.

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 gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. 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	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	-10.000	-7.250
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-285.067	300.317
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	4.051	-4.051
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-2.392	-1.786
Andre finansielle omkostninger	-8.995	0
RESULTAT FØR SKAT	-302.403	287.230
Skat af årets resultat	2.726	1.980
ÅRETS RESULTAT	-299.677	289.210
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-281.016	296.266
Overført resultat	-122.061	-108.256
DISPONERET I ALT	-299.677	289.210

Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2017	2016
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.780.832	3.065.899
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	20.449
Finansielle anlægsaktiver	2.780.832	3.086.348
ANLÆGSAKTIVER	2.780.832	3.086.348
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	467.644	410.336
Tilgodehavender	467.644	410.336
OMSÆTNINGSAKTIVER	467.644	410.336
AKTIVER	3.248.476	3.496.684

Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2017	2016
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overkurs ved emission	1.450.000	1.450.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.280.832	1.561.848
Overført resultat	-262.417	-140.356
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
3 EGENKAPITAL	2.621.815	3.022.692
Gæld til tilknyttede virksomheder	80.852	41.136
Selskabsskat	395.399	408.356
Anden gæld	76.534	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	73.876	24.500
Kortfristede gældsforpligtelser	626.661	473.992
GÆLDSFORPLIGTELSER	626.661	473.992
PASSIVER	3.248.476	3.496.684

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2017	2016
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2016	1.500.000	1.500.000
Kostpris 30. juni 2017	1.500.000	1.500.000
Op- og nedskrivninger 1. juli 2016	1.565.899	1.265.582
Årets resultatandele	-285.067	300.317
Op- og nedskrivninger 30. juni 2017	1.280.832	1.565.899
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	2.780.832	3.065.899

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Tandlægerne Frijsensborgvej Fanø 5, Risskov ApS		100%	-309.303	1.024.574
Tandlæge Lotte Madsen ApS Fanø		100%	24.236	1.756.258

Noter

	2017	2016
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2016	24.500	0
Årets tilgang	0	24.500
Afgang	-24.500	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2017	0	24.500
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2016	-4.051	0
Årets resultatandele	4.051	-4.051
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2017	0	-4.051
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	0	20.449
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Tandlægeselskabet Trustrup ApS	Norrdjurs	0%	4.051	0

	1/7 2016	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	30/6 2017
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Overkurs ved emission	1.450.000	0	0	1.450.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.561.848	0	-281.016	1.280.832
Overført resultat	-140.356	0	-122.061	-262.417
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	-101.200	103.400	103.400
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3.022.692	-101.200	-299.677	2.621.815
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter

4 Kontraktlige forpligtelser og 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 anparter i Tandlæge Lotte Madsen ApS for kr. 80.000.

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

Der er slevskyldnerkaution for Tandlægerne Frijsenborgvej 5, Risskov ApS.