

Tandlægeholdingselskabet Niels Pade ApS
Skebyvej 26, Skeby
5450 Otterup

CVR-nr. 37 44 26 31

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27. august 2020

Dirigent

Niels Pade

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Tandlægeholdingselskabet Niels Pade ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 27. august 2020

Direktion:

Niels Pade

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeholdingselskabet Niels Pade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Niels Pade ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 vedrørende 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 etiske 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.

Aarhus, den 27. august 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE 34278

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlægeholdingselskabet Niels Pade ApS
Skebyvej 26, Skeby
5450 Otterup

CVR nr.: 37 44 26 31

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Niels Pade

Ejerforhold: Niels Pade, 100%

Revisor: Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Niels Pade ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat 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 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-314.109	-256.866
Personaleomkostninger	1	1.529.388	663.972
Resultat før afskrivninger		-1.843.497	-920.838
Afskrivninger		254.716	193.888
Resultat af primær drift		-2.098.213	-1.114.726
Resultat af kapitalinteresser		3.879.093	2.489.208
Finansielle indtægter	2	38.988	13.676
Finansielle omkostninger	3	12.202	3.517
Resultat før skat		1.807.666	1.384.641
Skat af årets resultat	4	411.603	314.659
Årets resultat		1.396.063	1.069.982
Resultatdisponering			
Årets resultat		1.396.063	1.069.982
Overført fra tidligere år		2.217.469	1.255.487
Til disposition		3.613.532	2.325.469
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		500.000	108.000
Overført til næste år		3.113.532	2.217.469
I alt		3.613.532	2.325.469

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		916.428	775.369
Materielle anlægsaktiver i alt		916.428	775.369
Deposita		18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.000	18.000
Anlægsaktiver i alt		934.428	793.369
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		263.705	117.207
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.221.857	328.298
Andre tilgodehavender		2.409.324	1.271.193
Periodeafgrænsningsposter		207.477	188.843
Tilgodehavender i alt		4.102.363	1.905.540
Likvide beholdninger		287.666	281.794
Likvide beholdninger i alt		287.666	281.794
Omsætningsaktiver i alt		4.390.029	2.187.334
Aktiver i alt		5.324.457	2.980.703

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	500.000	108.000
Overført overskud	5	3.113.532	2.217.469
Egenkapital i alt		3.663.532	2.375.469
Hensættelse til udskudt skat		31.047	30.228
Hensatte forpligtelser i alt		31.047	30.228
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		227.049	227.049
Selskabsskat		322.784	228.530
Anden gæld		1.058.045	99.427
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.629.878	575.006
Gældsforpligtelser i alt		1.629.878	575.006
Passiver i alt	6	5.324.457	2.980.703
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Eventualposter	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2019	2018	
	Gager og lønninger		1.376.239	531.804	
	Andre omkostninger til social sikring		5.978	4.299	
	Øvrige personaleomkostninger		147.171	127.869	
	Personaleomkostninger i alt		1.529.388	663.972	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.				
2	Finansielle indtægter		2019	2018	
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder		8.675	5.080	
	Finansielle indtægter associerede virksomheder		30.313	8.596	
	Finansielle indtægter i alt		38.988	13.676	
3	Finansielle omkostninger		2019	2018	
	Øvrige finansielle omkostninger		12.202	3.517	
	Finansielle omkostninger i alt		12.202	3.517	
4	Skat af årets resultat		2019	2018	
	Årets aktuelle skat		410.784	310.530	
	Årets udskudte skat		819	4.129	
	Skat af årets resultat i alt		411.603	314.659	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	2.217.469	108.000	2.375.469
	Betalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
	Årets resultat	0	1.396.063	0	1.396.063
	Årets udbytte	0	-500.000	500.000	0
	Egenkapital ultimo	50.000	3.113.532	500.000	3.663.532

Noter til årsrapporten

6	Passiver i alt	2019	2018
	Egenkapital i alt	3.663.532	2.375.469
	Hensættelser i alt	31.047	30.228
	Gæld i alt	1.629.878	575.006
	Passiver i alt i alt	5.324.457	2.980.703

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at virke som holdingselskab og derved at besidde kapitalandele samt hermed beslægtede aktiviteter.

8 Eventualposter

Hæftelser

Selskabet er interessent i Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Centrumtandlægerne Odense I/S og Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Centrumtandlægerne Middelfart I/S. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Centrumtandlægerne Odense I/S udgør t.kr. 3.154 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør t.kr. 2.713 på balancedagen.

De samlede aktiver i interessentskabet Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Centrumtandlægerne Middelfart I/S udgør t.kr. 696 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør t.kr. 557 på balancedagen.

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.

Niels Pade

Som Direktion
PID: 9208-2002-2-527465197740 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 29-08-2020 kl.: 20:14:30
Underskrevet med NemID

Niels Pade

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-527465197740 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 29-08-2020 kl.: 20:14:30
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor
RID: 54385333 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 30-08-2020 kl.: 10:22:46
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: dddb4e1aWZT240415588