

Tandlægeholdingselskabet Ole Toft-Hansen ApS
H.C. Andersens Vej 203
9800 Hjørring

CVR-nr. 37 55 71 02

Årsrapport for
21. marts 2016 - 31. december 2016
(Selskabets 1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6/6 2017


Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 21. marts - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 21. marts 2016 - 31. december 2016 for Tandlægeholdingselskabet Ole Toft-Hansen 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 1. juni 2017

Direktion:



Ole Toft-Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeholdingselskabet Ole Toft-Hansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Ole Toft-Hansen ApS for regnskabsåret 21. marts 2016 - 31. december 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 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 revisorerets 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 1. juni 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlægeholdingselskabet Ole Toft-Hansen ApS
H.C. Andersens Vej 203
9800 Hjørring

CVR nr.: 37 55 71 02

Regnskabsår: 21.03 - 31.12

Direktion:

Ole Toft-Hansen

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Ole Toft-Hansen 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

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.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill

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.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 21. marts - 31. december

	Note	<u>2016</u> DKK
Bruttofortjeneste		-136.845
Personaleomkostninger	1	<u>1.864.071</u>
Resultat før afskrivninger		-2.000.916
Afskrivninger		<u>8.750</u>
Resultat af primær drift		-2.009.666
Resultat af kapitalinteresser		2.581.335
Finansielle indtægter	2	5.621
Finansielle omkostninger	3	<u>670</u>
Resultat før skat		576.620
Skat af årets resultat	4	<u>127.039</u>
Årets resultat		449.581
Resultatdisponering		
Årets resultat		<u>449.581</u>
Til disposition		449.581
Forslag til resultatdisponering		
Udlodning af udbytte		449.550
Overført til næste år		<u>31</u>
I alt		449.581

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>
		DKK
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>201.250</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>201.250</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>201.250</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		239.043
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		645.850
Andre tilgodehavender		<u>210.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.094.893</u>
Likvide beholdninger		<u>965.765</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>965.765</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.060.658</u>
Aktiver i alt		<u>2.261.908</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u> DKK
Passiver		
Virksomhedskapital	5	50.000
Forslag til udbytte	5	449.550
Overført overskud	5	<u>31</u>
Egenkapital i alt		<u>499.581</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>9.625</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>9.625</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000
Selskabsskat		117.414
Anden gæld		<u>1.615.287</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.752.701</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.752.701</u>
Passiver i alt		<u>2.261.908</u>

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger				2016
	Gager og lønninger				309.703
	Pensioner				1.510.450
	Andre omkostninger til social sikring				2.433
	Øvrige personaleomkostninger				41.484
	Personaleomkostninger i alt				1.864.071
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.				
2	Finansielle indtægter				2016
	Øvrige finansielle indtægter				5.621
	Finansielle indtægter i alt				5.621
3	Finansielle omkostninger				2016
	Øvrige finansielle omkostninger				670
	Finansielle omkostninger i alt				670
4	Skat af årets resultat				2016
	Årets aktuelle skat				117.414
	Årets udskudte skat				9.625
	Skat af årets resultat i alt				127.039
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	0	0	50.000
	Årets resultat	0	449.581	0	449.581
	Årets udbytte	0	-449.550	449.550	0
	Egenkapital ultimo	50.000	31	449.550	499.581