
Tandlægen.dk - Holding A/S

Lottenborgvej 26, 2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 37 79 47 59

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
23/6 2023

Julie Quass
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance 31. december 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter til årsregnskabet 11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Tandlægen.dk - Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 23. juni 2023

Direktion

Henrik Jørgen Skouboe Kølle

Bestyrelse

Julie Quass Lykke Pedersen
formand

Niels Madsen

Niels Pade

Henrik Jørgen Skouboe Kølle

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Tandlægen.dk - Holding A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægen.dk - Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hellerup, den 23. juni 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Torben Jensen
statsautoriseret revisor
mne18651

Kasper Theodor Sørensen
statsautoriseret revisor
mne47825

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægen.dk - Holding A/S Lottenborgvej 26 2800 Kgs. Lyngby CVR-nr.: 37 79 47 59 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 10. juni 2016 Regnskabsår: 7. regnskabsår Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk
Bestyrelse	Julie Quass Lykke Pedersen, formand Niels Madsen Niels Pade Henrik Jørgen Skouboe Kølle
Direktion	Henrik Jørgen Skouboe Kølle
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Tandlægen.dk - Holding A/S for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive kædekontoret og er gennem datterselskaber medejer af 48 tandklinikker over hele landet.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på DKK 30.662.847, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på DKK 45.340.327.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Andre driftsindtægter		0	3.470.139
Andre eksterne omkostninger		-14.647.898	-27.530.472
Bruttoresultat		-14.647.898	-24.060.333
Personaleomkostninger	1	-16.357.810	-17.923.083
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-478.429	-382.436
Resultat før finansielle poster		-31.484.137	-42.365.852
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-5.311.993	-8.505.683
Finansielle indtægter	2	10.445.050	10.907.678
Finansielle omkostninger	3	-4.311.767	-29.560.535
Resultat før skat		-30.662.847	-69.524.392
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-30.662.847	-69.524.392

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-30.662.847	-69.524.392
		-30.662.847	-69.524.392

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Erhvervede rettigheder		1.639.126	1.317.597
Immaterielle anlægsaktiver	4	1.639.126	1.317.597
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		338.761	425.786
Materielle anlægsaktiver	5	338.761	425.786
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	28.321.752	33.713.745
Deposita		673.494	656.240
Finansielle anlægsaktiver		28.995.246	34.369.985
Anlægsaktiver		30.973.133	36.113.368
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		568.611	192.730
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		407.699.040	400.267.287
Andre tilgodehavender		2.034.627	3.018.029
Periodeafgrænsningsposter		1.237.025	1.265.184
Tilgodehavender		411.539.303	404.743.230
Omsætningsaktiver		411.539.303	404.743.230
Aktiver		442.512.436	440.856.598

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		1.223.529	1.223.529
Overkurs ved emission		330.649.365	330.649.365
Overført resultat		-377.213.221	-346.550.374
Egenkapital		-45.340.327	-14.677.480
Andre hensættelser		5.050.000	9.928.563
Hensatte forpligtelser		5.050.000	9.928.563
Gæld til kreditinstitutter		85.307.890	49.998.185
Langfristede gældsforpligtelser	7	85.307.890	49.998.185
Gæld til kreditinstitutter	7	12.500.000	182.485
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.991.465	4.473.638
Gæld til tilknyttede virksomheder		379.613.882	374.363.881
Anden gæld		1.302.480	16.587.326
Periodeafgrænsningsposter		87.046	0
Kortfristede gældsforpligtelser		397.494.873	395.607.330
Gældsforpligtelser		482.802.763	445.605.515
Passiver		442.512.436	440.856.598
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overkurs ved</u> <u>emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	1.223.529	330.649.365	-346.550.374	-14.677.480
Årets resultat	0	0	-30.662.847	-30.662.847
Egenkapital 31. december	1.223.529	330.649.365	-377.213.221	-45.340.327

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	16.126.226	17.708.986
Andre udgifter til social sikring	<u>231.584</u>	<u>214.097</u>
	<u>16.357.810</u>	<u>17.923.083</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>31</u>	<u>23</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>10.445.050</u>	<u>10.907.678</u>
	<u>10.445.050</u>	<u>10.907.678</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	23.653.910
Andre finansielle omkostninger	<u>4.311.767</u>	<u>5.906.625</u>
	<u>4.311.767</u>	<u>29.560.535</u>

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder DKK
Kostpris 1. januar	1.940.406
Tilgang i årets løb	712.933
Kostpris 31. december	<u>2.653.339</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	622.809
Årets afskrivninger	391.404
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.014.213</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.639.126</u>
Afskrives over	<u>5-10 år</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	794.781
Afgang i årets løb	-16.400
Kostpris 31. december	<u>778.381</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	368.995
Årets afskrivninger	87.025
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-16.400
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>439.620</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>338.761</u>
Afskrives over	<u>5-10 år</u>

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 DKK
6 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	100.032.125	100.032.125
Afgang i årets løb	-80.000	0
Kostpris 31. december	99.952.125	100.032.125
Værdireguleringer 1. januar	-66.318.380	-58.134.350
Årets resultat	-5.311.993	-8.505.683
Andre reguleringer	0	321.653
Værdireguleringer 31. december	-71.630.373	-66.318.380
Regnskabsmæssig værdi 31. december	28.321.752	33.713.745

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejersandel
TDK Administration ApS	Lyngby-Taarbæk	40.000	100%
Dentalteamet Ejendomme ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 101 ApS	Lyngby-Taarbæk	51.000	100%
Dentalteamet 102 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 103 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 104 ApS	Lyngby-Taarbæk	200.000	100%
Dentalteamet 105 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 107 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 108 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 109 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 110 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 112 ApS	Lyngby-Taarbæk	100.000	100%
Dentalteamet 113 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 114 ApS	Lyngby-Taarbæk	100.000	100%
Dentalteamet 116 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 117 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 118 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 119 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 120 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 121 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 122 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 125 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 127 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%

Noter til årsregnskabet

6 Kapitalandele i dattervirksomheder (fortsat)

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Dentalteamet 129 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 131 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 132 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 133 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 134 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 135 ApS	Lyngby-Taarbæk	150.000	100%
Dentalteamet 136 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 137 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 140 ApS	Lyngby-Taarbæk	100.000	100%
Dentalteamet 142 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 143 ApS	Lyngby-Taarbæk	100.000	100%
Dentalteamet 144 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 145 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 146 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 148 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 149 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 150 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 151 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 153 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 154 ApS	Lyngby-Taarbæk	100.000	100%
Dentalteamet 155 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 166 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 169 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 172 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.017	100%
Dentalteamet 173 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 174 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.000	100%
Dentalteamet 181 ApS	Lyngby-Taarbæk	50.006	100%

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
Gæld til kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	85.307.890	49.998.185
Langfristet del	85.307.890	49.998.185
Inden for 1 år	12.500.000	182.485
	<u>97.807.890</u>	<u>50.180.670</u>

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Der er afgivet virksomhedspant i selskabets aktiver for DKK 10.000.000 overfor kreditinstitut. Selskabet har for koncernens samlede engagement med kreditinstitutter, afgivet selvskyldnerkaution sammen med koncernforbundne selskaber. Selskabet har endvidere stillet anparten i datterselskaber til sikkerhed for engagementet med kreditinstitutter.

Eventualforpligtelser

Tandlægen.dk - Holding A/S indgår i den nationale sambeskatning for koncernen med Impilo ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede danske selskabsskat samt kildeskatter af renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler. Huslejen i uopsigelighedsperioden udgør TDKK 593.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægen.dk - Holding A/S for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for TDK Dental Holding ApS har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 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.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettigheder afskrives over den forventede økonomiske levetid, der er vurderet til 5-10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.