
Palæklinikken Holding ApS

Finsensvej 80 B, 1., 2000 Frederiksberg

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 16/9-2016 - 31/12-2017)

CVR-nr. 38 04 33 31

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/06 2018

Frans van Berckel
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 16. september 2016 - 31. december 2017 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. september 2016 - 31. december 2017 for Palæklinikken Holding ApS.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 22. juni 2018

Direktion

Frans Maarten van Berckel
direktør

Bestyrelse

Jacob Adelbertus Cornelis
Vermeule
formand

Jerry Mathen George

Carsten Blok

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Palæklinikken Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Palæklinikken Holding ApS for regnskabsåret 16. september 2016 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. september 2016 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 22. juni 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jacob Fromm Christiansen
statsautoriseret revisor
mne18628

Allan Kamp Jensen
statsautoriseret revisor
mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet	Palæklinikken Holding ApS Finsensvej 80 B, 1. 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 38 04 33 31 Regnskabsperiode: 16. september - 31. december Hjemstedskommune: Frederiksberg
Bestyrelse	Jacob Adelbertus Cornelis Vermeule, formand Jerry Mathen George Carsten Blok
Direktion	Frans Maarten van Berckel
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Resultatopgørelse

16. september 2016 - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> DKK
Andre eksterne omkostninger		-16.875
Bruttoresultat		-16.875
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		742.991
Resultat før skat		726.116
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		726.116

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	742.991
Overført resultat	-16.875
	726.116

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	2	10.767.491
Finansielle anlægsaktiver		10.767.491
Anlægsaktiver		10.767.491
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.500
Tilgodehavender		25.500
Omsætningsaktiver		25.500
Aktiver		10.792.991

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		742.991
Overført resultat		<u>9.983.125</u>
Egenkapital	3	<u>10.776.116</u>
Anden gæld		<u>16.875</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>16.875</u>
Gældsforpligtelser		<u>16.875</u>
Passiver		<u>10.792.991</u>
Væsentligste aktiviteter	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4	
Anvendt regnskabspraksis	5	

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab og dermed investere i og eje kapitalandele.

2 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2016/17 DKK
Kostpris 16. september 2016	0
Tilgang i årets løb	10.024.500
Kostpris 31. december 2017	10.024.500
Værdireguleringer 16. september 2016	0
Årets resultat	742.991
Værdireguleringer 31. december 2017	742.991
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	10.767.491

Palæklinikken Holding ApS har den fulde ret til udbytte og likviditetsprovenu, udover medejernes kapitalandel på 51 % af selskabetskapitalen i alt DKK 25.500. Derfor indregnes med 100 %.

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlægerne					
Palæklinkken ApS	København	50.000	49%	10.792.991	742.991

3 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 16. september 2016	50.000	0	0	50.000
Koncerntilskud	0	0	10.000.000	10.000.000
Årets resultat	0	742.991	-16.875	726.116
Egenkapital 31. december 2017	50.000	742.991	9.983.125	10.776.116

Noter til årsregnskabet

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for CRSG Denmark ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Palæklinikken Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med koncernen danske selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

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.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.