

Tandlægeholdingselskabet Morten Caspersen ApS
Padborgvej 9
4600 Køge

CVR-nr. 38 24 77 86

Årsrapport for
1. januar 2018 - 31. december 2018
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tandlægeholdingselskabet Morten Caspersen 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.

Køge, den 24. april 2019

Direktion:

Morten Caspersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeholdingselskabet Morten Caspersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Morten Caspersen ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 24. april 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE 34278

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlægeholdingselskabet Morten Caspersen ApS
Padborgvej 9
4600 Køge

CVR nr.: 38 24 77 86

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Morten Caspersen

Ejerforhold: Morten Caspersen, 100%

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Morten Caspersen 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.

Lokaleomkostninger

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

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat efter skat efter fuld eliminering 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

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 acontoskatte.

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>2018</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-163.912	-66.967
Personaleomkostninger	1	1.004.068	212.520
Resultat af primær drift		-1.167.980	-279.486
Resultat af kapitalinteresser		1.062.153	326.236
Finansielle omkostninger	2	2.629	0
Resultat før skat		-108.456	46.750
Skat af årets resultat	3	-23.872	10.274
Årets resultat		-84.584	36.476
Resultatdisponering			
Årets resultat		-84.584	36.476
Overført fra tidligere år		-16.424	0
Til disposition		-101.008	36.476
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		0	52.900
Overført til næste år		-101.008	-16.424
I alt		-101.008	36.476

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	90.010
Udskudt skatteaktiv		23.872	0
Tilgodehavender i alt		23.872	90.010
Likvide beholdninger		48.228	18.348
Likvide beholdninger i alt		48.228	18.348
Omsætningsaktiver i alt		72.100	108.358
Aktiver i alt		72.100	108.358

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Forslag til udbytte	4	0	52.900
Overført overskud	4	-101.008	-16.424
Egenkapital i alt		-51.008	86.476
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		63.794	0
Selskabsskat		0	10.274
Anden gæld		54.315	11.608
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		123.108	21.882
Gældsforpligtelser i alt		123.108	21.882
Passiver i alt		72.100	108.358
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		
Eventualposter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2018	2016/17	
	Gager og lønninger		615.160	136.227	
	Pensioner		320.000	50.000	
	Øvrige personaleomkostninger		68.908	26.293	
	Personaleomkostninger i alt		1.004.068	212.520	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.				
2	Finansielle omkostninger		2018	2016/17	
	Øvrige finansielle omkostninger		2.629	0	
	Finansielle omkostninger i alt		2.629	0	
3	Skat af årets resultat		2018	2016/17	
	Årets aktuelle skat		0	10.274	
	Årets udskudte skat		-23.872	0	
	Skat af årets resultat i alt		-23.872	10.274	
4	Egenkapital	Virksomheds-kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	-16.424	52.900	86.476
	Betalt udbytte	0	0	-52.900	-52.900
	Årets resultat	0	-84.584	0	-84.584
	Egenkapital ultimo	50.000	-101.008	0	-51.008
5	Virksomhedens væsentligste aktiviteter				
	Selskabets hovedaktivitet er at virke som holdingselskab og derved at besidde kapitalandele samt hermed beslægtede aktiviteter.				

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter

Hæftelser

Selskabet er interessent i Tandlægeselskabet Bjæverskov Tandlægecenter I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 840 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 760 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.

Morten Caspersen

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-780582431137
Tidspunkt for underskrift: 30-04-2019 kl.: 22:25:01
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-438039524598
Tidspunkt for underskrift: 01-05-2019 kl.: 00:40:27
Underskrevet med NemID

Morten Caspersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-780582431137
Tidspunkt for underskrift: 02-05-2019 kl.: 14:22:22
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: dbe8af55gScy20923457

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.