

Tandlæge Lissi Nielsen Holding ApS

Jernbanevej 12, 7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 39 05 73 28

Årsrapport

20. oktober - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2018.

Lissi Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 20. oktober - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 20. oktober - 31. december 2017 for Tandlæge Lissi Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. oktober - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 25. maj 2018

Direktion

Lissi Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tandlæge Lissi Nielsen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Lissi Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 20. oktober - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 det udførte arbejde 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 20. oktober - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Struer, den 25. maj 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9738

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Lissi Nielsen Holding ApS Jernbanevej 12 7900 Nykøbing Mors
	CVR-nr.: 39 05 73 28
	Stiftet: 20. oktober 2017
	Hjemsted: Morsø
	Regnskabsår: 20. oktober - 31. december 1. regnskabsår
Direktion	Lissi Nielsen, Hammeren 1, 7900 Nykøbing M, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Tandlæge Lissi Nielsen ApS, Morsø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i at eje kapitalandel i Tandlæge Lissi Nielsen ApS. Aktiviteten i Tandlæge Lissi Nielsen ApS har bestået i drift af tandlægeklinik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2017 udgjort et overskud på 1.962 t.kr.

Årets resultat har i 2017 udgjort et overskud på 1.954 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 22.073 t.kr. mod 20.089 t.kr. ved starten af regnskabsåret, svarende til en stigning på 1.984 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 22.043 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,9 % af de samlede aktiver på 22.073 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Lissi Nielsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlæge Lissi Nielsen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>20/10 - 31/12</u> <u>2017</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.962.106
Administrationsomkostninger	<u>-10.000</u>
Resultat før skat	1.952.106
Skat af årets resultat	<u>1.650</u>
Årets resultat	<u>1.953.756</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.962.106
Udbytte for regnskabsåret	550.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-558.350</u>
Disponeret i alt	<u>1.953.756</u>

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>20/10 2017</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	22.051.415	20.089.309
Finansielle anlægsaktiver i alt	22.051.415	20.089.309
Anlægsaktiver i alt	22.051.415	20.089.309
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	21.736	0
Tilgodehavender i alt	21.736	0
Omsætningsaktiver i alt	21.736	0
Aktiver i alt	22.073.151	20.089.309

Balance

Passiver		<u>31/12 2017</u>	<u>20/10 2017</u>
Note			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	200.000	200.000
4	Overkurs ved emission	0	19.889.309
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.962.106	0
6	Overført resultat	19.330.959	0
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	550.000	0
	Egenkapital i alt	<u>22.043.065</u>	<u>20.089.309</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	20.086	0
	Anden gæld	10.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>30.086</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>30.086</u>	<u>0</u>
	Passiver i alt	<u>22.073.151</u>	<u>20.089.309</u>

1 Medarbejderforhold

7 Eventualposter

Noter

	31/12 2017	20/10 - 31/12 2017
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>1</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>20/10 2017</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 20. oktober	<u>20.089.309</u>	<u>20.089.309</u>
Kostpris 31. december	<u>20.089.309</u>	<u>20.089.309</u>
Årets resultat	<u>1.962.106</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>1.962.106</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>22.051.415</u>	<u>20.089.309</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Tandlæge Lissi Nielsen ApS	Morsø	100 %
	<u>31/12 2017</u>	<u>20/10 2017</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
4. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 20. oktober	19.889.309	19.889.309
Overført til overført resultat	<u>-19.889.309</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>19.889.309</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	<u>1.962.106</u>	<u>0</u>
	<u>1.962.106</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>20/10 2017</u>
6. Overført resultat		
Overført fra overkurs ved emission	19.889.309	0
Årets overførte resultat	<u>-558.350</u>	<u>0</u>
	<u>19.330.959</u>	<u>0</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.