

Tandlæge Lissi Nielsen Holding ApS

Hammeren 1, 7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 39 05 73 28

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2022.

Lissi Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 23. maj 2022

Direktion

Lissi Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlæge Lissi Nielsen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Lissi Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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.

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 23. maj 2022

KRØYER PEDERSEN

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

Bent Nordestgaard Rønne

statsautoriseret revisor
mne26812

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Lissi Nielsen Holding ApS Hammeren 1 7900 Nykøbing Mors
	CVR-nr.: 39 05 73 28
	Stiftet: 20. oktober 2017
	Hjemsted: Morsø
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår
Direktion	Lissi Nielsen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Tandlæge Lissi Nielsen ApS, Morsø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandel i Tandlæge Lissi Nielsen ApS. Aktiviteten i Tandlæge Lissi Nielsen ApS har bestået i drift af tandlægeklinik. Tandlægeklinikken er solgt ved afslutningen af regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2021 udgjort et overskud på 1.486 t.kr. mod 1.317 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2021 udgjort et overskud på 3.037 t.kr. mod 1.488 t.kr. sidste år.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 27.136 t.kr. mod 25.103 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 2.033 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 27.101 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,9 % af de samlede aktiver på 27.136 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.486.030	1.316.730
Administrationsomkostninger	-24.401	-11.387
Resultat før finansielle poster	1.461.629	1.305.343
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	55.012	48.798
Andre finansielle indtægter	1.949.119	664.847
Finansielle omkostninger	-3.970	-484.472
Resultat før skat	3.461.790	1.534.516
Skat af årets resultat	-424.578	-46.725
Årets resultat	3.037.212	1.487.791
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	4.800.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	0	487.791
Disponeret fra overført resultat	-1.762.788	0
Disponeret i alt	3.037.212	1.487.791

Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	7.554.834	8.068.804
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	283.015	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.837.849</u>	<u>8.068.804</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.837.849</u>	<u>8.068.804</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	884.040	882.826
	Tilgodehavende selskabsskat	546.050	97.549
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	852.192	549.805
	Andre tilgodehavender	492	1.113
	Tilgodehavender i alt	<u>2.282.774</u>	<u>1.531.293</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	16.968.757	15.449.882
	Værdipapirer i alt	<u>16.968.757</u>	<u>15.449.882</u>
	Likvide beholdninger	46.250	52.954
	Omsætningsaktiver i alt	<u>19.297.781</u>	<u>17.034.129</u>
	Aktiver i alt	<u>27.135.630</u>	<u>25.102.933</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	22.101.159	23.863.947
Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.800.000	1.000.000
Egenkapital i alt	<u>27.101.159</u>	<u>25.063.947</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.001	8.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	23.470	30.236
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	34.471	38.986
Gældsforpligtelser i alt	<u>34.471</u>	<u>38.986</u>
Passiver i alt	<u>27.135.630</u>	<u>25.102.933</u>

1 Medarbejderforhold

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	200.000	23.376.156	2.000.000	25.576.156
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Overført via resultatdisponering	0	487.791	1.000.000	1.487.791
Egenkapital 1. januar 2021	200.000	23.863.947	1.000.000	25.063.947
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Overført via resultatdisponering	0	-1.762.788	4.800.000	3.037.212
	200.000	22.101.159	4.800.000	27.101.159

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	<u>20.089.309</u>	<u>20.089.309</u>
Kostpris 31. december	<u>20.089.309</u>	<u>20.089.309</u>
Nedskrivninger 1. januar	-12.020.505	-11.337.235
Årets resultat	1.486.030	1.316.730
Udbytte	<u>-2.000.000</u>	<u>-2.000.000</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>-12.534.475</u>	<u>-12.020.505</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>7.554.834</u>	<u>8.068.804</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Tandlæge Lissi Nielsen ApS	Morsø	100 %
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	<u>283.015</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>283.015</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>283.015</u>	<u>0</u>

Noter

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en resthæftelse på 270.900 USD på andre værdipapirer og kapitalandele.

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.

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Administrationsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 den danske tilknyttede virksomhed 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Tandlæge Lissi Nielsen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for den tilknyttede virksomheds selskabsskat over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 nominel værdi.