

Tandlægeholdingselskabet LSN ApS
Louisegade 5
6440 Augustenborg

CVR-nr. 39 43 03 98

Årsrapport for
20. marts 2018 - 30. juni 2019
(Selskabets 1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den **30/10** 2019

Dirigent

Lis Steen Nicolai

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 20. marts - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 20. marts 2018 - 30. juni 2019 for Tandlægeholdingselskabet LSN 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.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, den 8. oktober 2019

Direktion:

Lilian Steen Nicolaisen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeholdingselskabet LSN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet LSN ApS for regnskabsåret 20. marts 2018 - 30. juni 2019 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.

København, den 8. oktober 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlægeholdingselskabet LSN ApS
Louisegade 5
6440 Augustenborg

CVR nr.: 39 43 03 98

Regnskabsår: 20.03 - 30.06

Direktion: Lilian Steen Nicolaisen

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet LSN ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-10 %
Bygninger	50 år	0-50 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 20. marts - 30. juni

	Note	<u>2018/19</u> DKK
Bruttofortjeneste		-167.563
Personaleomkostninger	1	<u>817.121</u>
Resultat før afskrivninger		-984.684
Afskrivninger		<u>106.197</u>
Resultat af primær drift		-1.090.881
Resultat af kapitalinteresser		1.442.935
Finansielle omkostninger	2	<u>221.881</u>
Resultat før skat		130.173
Skat af årets resultat	3	<u>30.965</u>
Årets resultat		99.208
Resultatdisponering		
Årets resultat		<u>99.208</u>
Til disposition		99.208
Forslag til resultatdisponering		
Udlodning af udbytte		54.000
Overført til næste år		<u>45.208</u>
I alt		99.208

Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u> DKK
Aktiver		
Goodwill		308.498
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>308.498</u>
Grunde og bygninger		824.675
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		923.925
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.748.600</u>
Deposita		15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.072.098</u>
Periodeafgrænsningsposter		426.954
Tilgodehavender i alt		<u>426.954</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>426.954</u>
Aktiver i alt		<u>2.499.051</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u> DKK
Passiver		
Virksomhedskapital	4	50.000
Forslag til udbytte	4	54.000
Overført overskud	4	<u>45.208</u>
Egenkapital i alt		<u>149.208</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>30.965</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>30.965</u>
Gæld til pengeinstitutter		250.253
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.000
Gæld til associerede virksomheder		83.607
Anden gæld		<u>1.950.018</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.318.878</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.318.878</u>
Passiver i alt		<u>2.499.051</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5	
Eventualposter	6	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018/19
	Gager og lønninger	726.875
	Pensioner	45.000
	Øvrige personaleomkostninger	45.247
	Personaleomkostninger i alt	817.121

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.

2	Finansielle omkostninger	2018/19
	Øvrige finansielle omkostninger	221.881
	Finansielle omkostninger i alt	221.881

3	Skat af årets resultat	2018/19
	Årets aktuelle skat	0
	Årets udskudte skat	30.965
	Skat af årets resultat i alt	30.965

4	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	0	0	50.000
	Årets resultat	0	99.208	0	99.208
	Årets udbytte	0	-54.000	54.000	0
	Egenkapital ultimo	50.000	45.208	54.000	149.208

5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde ejerandele i et tandlægeinteressentskab.

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter

Hæftelser

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

De samlede aktiver i interessentskabet udgør DKK 442.567 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør DKK 610.073 på balancedagen.