

Tandlæge A. P. Holding ApS

Ålekistevej 81, 2720 Vanløse

CVR-nr. 79 08 40 18

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. januar 2017.

Preben König
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Tandlæge A. P. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 6. januar 2017

Direktion

Arno W. Poulsen

Bestyrelse

Preben Kønig

Arno W. Poulsen

Annie Nyholm

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge A. P. Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge A. P. Holding ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 6. januar 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Uffe Nikolajsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge A. P. Holding ApS Ålekistevej 81 2720 Vanløse
	CVR-nr.: 79 08 40 18
	Regnskabsår: 1. november - 31. oktober
Bestyrelse	Preben Kønig Arno W. Poulsen Annie Nyholm
Direktion	Arno W. Poulsen
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
Dattervirksomhed	Tandlæge Arno Poulsen ApS, København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge A. P. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mm.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter ikke børsnoterede værdipapirer. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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 A. P. Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Driftsresultat	-51.268	-39.869
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	546.242	478.516
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	6.483
Andre finansielle indtægter	1.023.901	872.607
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-864.371</u>	<u>-53.618</u>
Resultat før skat	654.504	1.264.119
Skat af årets resultat	<u>-34.752</u>	<u>-186.449</u>
Årets resultat	619.752	1.077.670
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-153.758	478.516
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	<u>670.110</u>	<u>497.954</u>
Disponeret i alt	619.752	1.077.670

Balance 31. oktober

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	868.139	721.897
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>658.550</u>	<u>658.550</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.526.689</u>	<u>1.380.447</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.526.689</u>	<u>1.380.447</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	135.696	169.504
	Andre tilgodehavender	<u>252</u>	<u>33.743</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>135.948</u>	<u>203.247</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.360.191</u>	<u>3.638.364</u>
	Værdipapirer i alt	<u>3.360.191</u>	<u>3.638.364</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.769.289</u>	<u>4.211.029</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.265.428</u>	<u>8.052.640</u>
	Aktiver i alt	<u>9.792.117</u>	<u>9.433.087</u>

Balance 31. oktober

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	743.139	896.897
7 Overført resultat	7.529.442	6.859.332
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Egenkapital i alt	<u>8.575.981</u>	<u>8.057.429</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.400	31.300
Gæld til tilknyttede virksomheder	812.743	709.145
Selskabsskat	136.031	534.122
Anden gæld	233.962	101.091
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.216.136</u>	<u>1.375.658</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.216.136</u>	<u>1.375.658</u>
Passiver i alt	<u>9.792.117</u>	<u>9.433.087</u>

9 Eventualposter

Noter

	2015/16	2014/15
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder, investering og dermed beslægtet virksomhed.		
2. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renteindtægt fra tilknyttet virksomhed	0	6.483
	0	6.483
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	34.926	0
Andre finansielle omkostninger	829.445	53.618
	864.371	53.618
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. november 2015	125.000	125.000
Kostpris 31. oktober 2016	125.000	125.000
Opskrivninger 1. november 2015	596.897	418.381
Årets resultat	546.242	478.516
Udbytte	-400.000	-300.000
Opskrivninger 31. oktober 2016	743.139	596.897
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2016	868.139	721.897
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Tandlæge Arno Poulsen ApS	København	100 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. november 2015	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	<u>31/10 2016</u>	<u>31/10 2015</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. november 2015	896.897	418.381
Resultatandel	<u>-153.758</u>	<u>478.516</u>
	<u>743.139</u>	<u>896.897</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. november 2015	6.859.332	6.361.378
Årets overførte overskud eller underskud	<u>670.110</u>	<u>497.954</u>
	<u>7.529.442</u>	<u>6.859.332</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. november 2015	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>

9. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for bankengagemnet har selskabet givet pant i aktiebeholdning og bankindestående, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober 2016 udgør i alt 396 t.kr.

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.

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