

TCB Holding, Kokkedal ApS
CVR-nr. 26 78 46 11

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2013.

Henning Winkel-Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for TCB Holding, Kokkedal 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 22. maj 2013

Direktion

Henning Winkel-Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i TCB Holding, Kokkedal ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TCB Holding, Kokkedal ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 22. maj 2013

rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Sten Platz
statsautoriseret revisor

Thomas Amby Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	TCB Holding, Kokkedal ApS Fasanvænget 454 2980 Kokkedal CVR-nr.: 26 78 46 11 Stiftet: 1. september 2002 Hjemsted: Kokkedal Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henning Winkel-Pedersen, Fasanvænget 454, 2980 Kokkedal
Revision	rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab, Sommervej 31 C, 8210 Aarhus V
Dattervirksomhed	Tandlægeselskabet Tina Cruckov Bønnelycke ApS, Kokkedal

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Skriv egen tekst her

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -8.625 kr. mod 14.174 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -47.305 kr. mod 42.470 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TCB Holding, Kokkedal ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 sambeskattede 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

Tilgodehavender

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

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne overtager TCB Holding, Kokkedal ApS som administrationselskab hæftelsen for de tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med de tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttotab	-8.625	14.174
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-32.000	39.265
Andre finansielle indtægter	7.996	7.023
1 Øvrige finansielle omkostninger	-13.280	-17.567
Resultat før skat	-45.909	42.895
Skat af årets resultat	-1.396	-425
Årets resultat	-47.305	42.470
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-128.600	-57.336
Udbytte for regnskabsåret	48.300	96.600
Overføres til overført resultat	32.995	3.206
Disponeret i alt	-47.305	42.470

Balance 31. december

Aktiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	152.318	280.918
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>152.318</u>	<u>280.918</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>152.318</u>	<u>280.918</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	22.800
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	330.667	218.246
	Tilgodehavende selskabsskat	5.600	19.050
	Andre tilgodehavender	96.600	96.600
	Tilgodehavender i alt	<u>432.867</u>	<u>356.696</u>
	Likvide beholdninger	<u>21.760</u>	<u>29.673</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>454.627</u>	<u>386.369</u>
	Aktiver i alt	<u>606.945</u>	<u>667.287</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	18.568	147.168
5 Overført resultat	36.531	3.536
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	48.300	96.600
Egenkapital i alt	<u>228.399</u>	<u>372.304</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	378.546	294.983
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	378.546	294.983
Gældsforpligtelser i alt	<u>378.546</u>	<u>294.983</u>
Passiver i alt	<u>606.945</u>	<u>667.287</u>

- 7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 8 **Eventualposter**
- 9 **Nærtstående parter**

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	13.280	17.567
	13.280	17.567
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2012	133.750	133.750
Kostpris 31. december 2012	133.750	133.750
Opskrivninger primo 1. januar 2012	147.168	204.504
Korrektion af tidligere opskrivning	0	-1
Årets resultatandel	-32.000	39.265
Udbytte	-96.600	-96.600
Opskrivninger 31. december 2012	18.568	147.168
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	152.318	280.918
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Tandlægeselskabet Tina Cruckov Bønnelycke ApS	Kokkedal	100 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2012	125.000	125.000
	125.000	125.000
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2012	147.168	204.504
Resultatandel	-128.600	-57.336
	18.568	147.168

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	3.536	330
Årets overførte overskud eller underskud	<u>32.995</u>	<u>3.206</u>
	<u>36.531</u>	<u>3.536</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2012	96.600	63.000
Udloddet udbytte	-96.600	-63.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>48.300</u>	<u>96.600</u>
	<u>48.300</u>	<u>96.600</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for 860 t.kr. til sikkerhed for al gæld i pengeinstitutter i Tandlægeselskabet Tina Cruckov Bønnelycke ApS.

8. Eventualposter**Operationel leasing**

Datterselskabet, Tina Cruckov Bønnelycke ApS har indgået operationelle leasingkontrakter i omkostningsfællesskabet med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på henholdsvis 11 t.kr. og 159 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på henholdsvis 55 måneder og 33 måneder med en samlet restleasingydelse på 487 t.kr.

9. Nærtstående parter**Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Tina Cruckov Winkel-Pedersen, Fasanvænget 454, 2980 Kokkedal