

Tandlægeholdingselskabet AC ApS

CVR-nr.: 38450891

Geelsmark 14
2840 Holte

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/05/2022

Claus Ib Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Tandlægeholdingselskabet AC ApS
Geelsmark 14
2840 Holte

CVR-nr: 38450891
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2021 for Tandlægeholdingselskabet AC ApS, der udviser et resultat på kr. - 74.125 samt en egenkapital på kr. 8.750.464, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aarhus , den 15/03/2022

Direktion

Claus Ib Nielsen

Annette Ingstrup Nielsen

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er besidelse af ejerandele i tandlægeselskaber.
Herudover fungere selskabet som holdingselskab.

Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for 2021 udgør kr. - 115.922, mens årets resultat efter skat udgør kr. - 74.125.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 8.704.464.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2020 er efter direktionens vurdering mindre tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsperiodens udløb

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsperiodens afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.
Der er anvendt følgende regnskabspraksis:

Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages afskrivninger i henhold til aktivernes forventede levetid over følgende åremål:

Værdien af kapitalandele i tilknyttede selskaber er optaget til indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-115.922	54.162
Personaleomkostninger		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-115.922	54.162
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser	1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-1.141.639	-638.807
Andre finansielle indtægter		1.596.681	124.242
Øvrige finansielle omkostninger		-73.794	-453.801
Ordinært resultat før skat		265.326	-914.204
Skat af årets resultat	2	-339.451	75.467
Årets resultat		-74.125	-838.737
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.141.639	-638.807
Overført resultat		1.067.514	-199.930
I alt		-74.125	-838.737

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.720.651	7.862.290
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.943.341	8.839.697
Finansielle anlægsaktiver i alt		17.663.992	16.701.987
Anlægsaktiver i alt		17.663.992	16.701.987
Udsudte skatteaktiver		267.282	255.026
Tilgodehavende skat		96.243	38.660
Andre tilgodehavender			0
Tilgodehavender i alt		363.525	293.686
Likvide beholdninger		89.563	38.002
Omsætningsaktiver i alt		453.088	331.688
AKTIVER I ALT		18.117.080	17.033.675

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.186.640	7.328.279
Overført resultat		2.463.824	1.396.310
Egenkapital i alt		8.750.464	8.824.589
Gæld til banker		2.938.123	2.257.584
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		6.049.871	5.733.217
Skyldig selskabsskat		330.436	179.344
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		48.186	38.941
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.366.616	8.209.086
Gældsforpligtelser i alt		9.366.616	8.209.086
PASSIVER I ALT		18.117.080	17.033.675

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	100.000	7.328.279	1.396.310	0	8.824.589
Årets resultat	0	-1.141.639	1.067.514	0	-74.125
Egenkapital, ultimo	100.000	6.186.640	2.463.824	0	8.750.464

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

	2021 kr.	2020 kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	-1.141.639	-638.807
	<u>-1.141.639</u>	<u>-638.807</u>

2. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	318.180	-75.682
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	21.271	215
	<u>339.451</u>	<u>-75.467</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig hverken kautions-, leasing- eller eventualforpligtelser.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tandlægerne Vedelsgade 1, Vejle ApS og Tandlægerne Dyrehavegårdsvej 2, Kolding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke noget formelt engagement med et penge- eller kreditinstitut.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	0