

Tandlægeholdingselskabet AM ApS

Niels Bohrs Vej 57, 7000 Fredericia

CVR-nr. 35 25 69 62



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4. maj 2015

Som dirigent:

.....
Andrea Dalsgaard Poulsen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Skat af årets resultat	11
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11
Sikkerhedsstillelser	12
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	12
Nærtstående parter	12

Oplysninger om selskabet

Navn	Tandlægeholdingselskabet AM ApS
Adresse, postnr., by	Niels Bohrs Vej 57, 7000 Fredericia
CVR-nr.	35 25 69 62
Stiftet	11. juni 2013
Hjemstedskommune	Fredericia
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Andrea Dalsgaard Poulsen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at eje aktier og anpartar i tandlægeselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser resultatet for værende i overensstemmelse med forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der forventes et positivt resultat for det kommende år.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Tandlægeholdingselskabet AM ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 7. april 2015

Direktionen:

.....
Andrea Dalsgaard Poulsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeholdingselskabet AM ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet AM ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Horsens, den 7. april 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Frank Therkildsen
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	-7.875	-7.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	182.497	86.059
Finansielle omkostninger	<u>-22.280</u>	<u>-11.483</u>
Resultat før skat	152.342	67.076
² Skat af årets resultat	<u>7.559</u>	<u>4.746</u>
Årets resultat	<u>159.901</u>	<u>71.822</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	99.800	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	98.400	0
Overført resultat	<u>-38.299</u>	<u>71.822</u>
	<u>159.901</u>	<u>71.822</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>533.556</u>	<u>596.059</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>533.556</u>	<u>596.059</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>533.556</u>	<u>596.059</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	7.375	4.746
Andre tilgodehavender	<u>105.000</u>	<u>70.000</u>
Tilgodehavender	<u>112.375</u>	<u>74.746</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>112.375</u>	<u>74.746</u>
Aktiver i alt	<u><u>645.931</u></u>	<u><u>670.805</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	33.523	71.822
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>99.800</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>213.323</u>	<u>151.822</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	326.708	511.483
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
Anden gæld	<u>98.400</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>432.608</u>	<u>518.983</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>432.608</u>	<u>518.983</u>
Passiver i alt	<u>645.931</u>	<u>670.805</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Saldo pr. 1/1 2013	80.000	0	0	80.000
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>71.822</u>	<u>0</u>	<u>71.822</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	80.000	71.822	0	151.822
Årets resultat, jf. resultatdisponering		60.101	99.800	159.901
Betalt ekstraordinært udbytte		<u>-98.400</u>		<u>-98.400</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>80.000</u>	<u>33.523</u>	<u>99.800</u>	<u>213.323</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet AM ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelses tidspunktet.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nyerhvervede og solgte kapitalandele indregnes i årsregnskabet henholdsvis fra anskaffelsestidspunktet eller frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden som beskrevet under virksomhedsovertagelser.

Fortjeneste eller tab ved salg af dattervirksomheder virksomheder indregnes i resultatopgørelsen på salgstidspunktet og opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-7.375	-4.746
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-184</u>	<u>0</u>
	<u>-7.559</u>	<u>-4.746</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
(kr.)		<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris		
Saldo pr. 1/1 2014		650.000
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		<u>0</u>
Kostpris pr. 31/12 2014		<u>650.000</u>
Opskrivninger		
Saldo pr. 1/1 2014		36.266
Andel af årets resultat		272.704
Udloddet udbytte		<u>-245.000</u>
Opskrivninger pr. 31/12 2014		<u>63.970</u>
Nedskrivninger		
Saldo pr. 1/1 2014		90.207
Afskrivning af goodwill vedr. kapitalandele		<u>90.207</u>
Nedskrivninger pr. 31/12 2014		<u>180.414</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014		<u><u>533.556</u></u>
		<u>Ejerandel %</u>
Dattervirksomheder		
Godt Smil Tandlægerne Kolding ApS		51,00

4. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2014.

5. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Ingen.

Sambeskatning

Som moderselskab hæfter selskabet solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Hæftelsen er begrænset til den del af kravet som svarer til den andel af kapitalen der ejes direkte og indirekte af det ultimative moderselskab.

6. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Andrea Dalsgaard Poulsen	Niels Bohrs Vej 57, 7000 Fredericia
Mikkel Møller Ørris Poulsen	Niels Bohrs Vej 57, 7000 Fredericia