



Tandlæge Stig Holden Holding ApS

CVR-nr. 32 08 37 73

Årsrapport for 2012

(4. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Den uafhængige revisors erklæringer	side	6-7
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	8-10
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	11
<hr/>		
Balance	side	12-13
<hr/>		
Noter	side	14-16

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

Regnskabsperiode 1. januar 2012 til 31. december 2012

Selskabsoplysninger Tandlæge Stig Holden Holding ApS
Hovedgaden 40B
3460 Birkerød
CVR.nr. 32 08 37 73

Direktion Stig Holden

Revision REVISOR-TEAM A/S
Registreret revisionsaktieselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 13 96 33 98
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail info@revisor-team.dk

Kreditinstitut Jyske Bank A/S

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været holdingselskab for Tandlæge Stig Holden ApS.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -2.812.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt virksomhedskapitalen og således er omfattet af reglerne i selskabsloven. Selskabets ledelse anser det for værende realistisk, at virksomhedskapitalen er reetableret inden for det kommende regnskabsår med egen indtjening samt eventuel udvidelse af virksomhedskapitalen, ligesom selskabets ledelse anser det muligt for opretholdelsen af det nødvendige likviditetsbehov i det kommende regnskabsår.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2012.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 1. maj 2013

I direktionen:



Stig Holden

Godkendt på den ordinære generalforsamling, den 8/5 2013



dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlæge Stig Holden Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Stig Holden Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 til 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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, fortsat

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 2012 til 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabets kapital er tabt, vi henviser til ledelsens bemærkninger hertil i ledelsesberetningen samt til lovgivningens regler herom. Det er en forudsætning for fortsat drift at selskabet tilføres kapital og- eller får nødvendige kreditter stillet til rådighed. Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Såfremt årsrapporten ikke skulle aflægges under forudsætning af fortsat drift, ville resultatopgørelsen udvise et yderligere underskud, ligesom vurderingen af selskabets aktiver ville være ændret.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt sin virksomhedskapital. Selskabets ledelse har ikke foretaget handlinger til reetablering af virksomhedskapitalen indenfor den jf. selskabslovgivningen gældende frist. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Hørsholm, den 1. maj 2013

REVISOR-TEAM A/S

Registreret revisionsaktieselskab



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ledelsen har efter undtagelsesbestemmelserne valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN**Indtægts- og omkostningskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i tilknyttede virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

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.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

ANLÆGSAKTIVER

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

I selskabets balance indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige ejerandel af den tilknyttede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse vurderes med henblik på nedskrivning med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der hæftes for eventuelle forpligtigelser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges i selskabet via overskudsdisponeringen til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL

Gæld

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Andre eksterne omkostninger	<u>-3.750</u>	<u>-3.750</u>
RESULTAT FØR SKAT	-3.750	-3.750
2 Skat af årets resultat	<u>938</u>	<u>937</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-2.812</u>	<u>-2.813</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-2.812</u>	<u>-2.813</u>
	<u>-2.812</u>	<u>-2.813</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2012</u>	<u>2011</u>
AKTIVER		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>572.029</u>	<u>0</u>
3 Finansielle anlægsaktiver	<u>572.029</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>572.029</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.365.660
7 Udskudt skat, negativ	<u>3.802</u>	<u>2.864</u>
Tilgodehavender	<u>3.802</u>	<u>1.368.524</u>
Likvide beholdninger	<u>16</u>	<u>16</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.818</u>	<u>1.368.540</u>
AKTIVER	<u>575.847</u>	<u>1.368.540</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2012</u>	<u>2011</u>
PASSIVER		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	447.029	0
6 Overført resultat	<u>-1.176.705</u>	<u>-133.592</u>
EGENKAPITAL	<u>-604.676</u>	<u>-8.592</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
Anden gæld	<u>1.176.773</u>	<u>1.373.382</u>
Kortfristet gæld	<u>1.180.523</u>	<u>1.377.132</u>
GÆLD	<u>1.180.523</u>	<u>1.377.132</u>
PASSIVER	<u>575.847</u>	<u>1.368.540</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 1 Going concern
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualforpligtigelser
- 10 Kontraktforpligtigelser
- 11 Nærtstående parter og ejerforhold

1 Going concern

Selskabets virksomhedskapital er tabt, vi henviser til ledelsens bemærkninger hertil i ledelsesberetningen samt til lovgivnings regler herom.

Selskabets ledelsesberetning omtaler, at selskabets ledelse er opmærksom på, at virksomhedskapitalen er tabt. Selskabets ledelse anser det for værende realistisk at denne er reableret inden for det kommende regnskabsår med egen indtjening og eventuel yderligere udvidelse af virksomhedskapitalen, ligesom det nødvendige finansieringsbehov kan opretholdes. Selskabets ledelse anser på denne baggrund det for forsvarligt, at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	-938	-937
	<u>-938</u>	<u>-937</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
Anskaffelsessum 1. januar 2012	125.000
Anskaffelsessum tilgang	0
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2012	<u>125.000</u>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2012	-125.000
Op- og nedskrivninger	-22.172
Op- og nedskrivninger, direkte	<u>594.201</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>447.029</u>
Bogført værdi 31. december 2012	<u>572.029</u>
Bogført værdi 31. december 2011	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

	<u>Opgjort pr.</u>	<u>Samlet resultat</u>	<u>Samlet egenkapital</u>
Tandlæge Stig Holden ApS, Rudersdal - andel 100%	31.12.2012	-22.172	572.029

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.		
Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:		
Kapitaludvidelse:		
Stiftelse	20.03.2009	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for nettoopskrivning 1. januar	0	0
Årets regulering, direkte	<u>447.029</u>	<u>0</u>
Reserve for nettoopskrivning 31. december	<u>447.029</u>	<u>0</u>
6 Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-133.592	-130.779
Overført fra overskudsdisponeringen	-2.812	-2.813
Tilskud til datterselskab	-1.165.301	0
Værdiregulering kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>125.000</u>	<u>0</u>
Overført resultat 31. december	<u>-1.176.705</u>	<u>-133.592</u>
7 Udskudt skat		
Hensættelse 1. januar	-2.864	-1.927
Årets regulering	<u>-938</u>	<u>-937</u>
Hensættelse 31. december	<u>-3.802</u>	<u>-2.864</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

9 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

10 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Stig Holden

Hjemmehørende i Lyngby-Taarbæk kommune

Nærtstående parter

Stig Holden

Frederiksdal 10E, 1. th

2830 Virum

Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.