

Tandlægeholdingselskabet Gerd Schierup ApS

CVR-nr. 26 98 73 85

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2014.

Gerd Schierup
Dirigent

København:

Nørre Farimagsgade 11
1364 København K
Tel +45 70 15 78 11
Fax +45 70 15 78 12

Farum:

Hovedgaden 9
3520 Farum
Tel +45 44 48 07 85
Fax +45 44 48 03 63

Aarhus:

Olof Palmes Alle 25A,1
8200 Aarhus N
Tel +45 72 410 800
Fax +45 72 410 801

info@ap.dk

www.ap.dk

CVR.nr. 34 88 49 35

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

An independent member firm of

MOORE STEPHENS

INTERNATIONAL LIMITED

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Tandlægeholdingselskabet Gerd Schierup 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 26. maj 2014

Direktion

Gerd Schierup
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlægeholdingselskabet Gerd Schierup ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Gerd Schierup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 26. maj 2014

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeholdingselskabet Gerd Schierup ApS Sønder Alle 3 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 26 98 73 85 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Gerd Schierup, direktør
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Alle 25A, 1. 8200 Aarhus N
Tilknyttet virksomhed	Schierup & Madsen Tandlægeselskab ApS, Aarhus, Danmark

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Gerd Schierup 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 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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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 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

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 og associerede 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.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvider indeholder likvide beholdninger.

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 Tandlægeholdingselskabet Gerd Schierup 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttotab	-12.500	-11.794
Driftsresultat	-12.500	-11.794
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed efter skat	9.268	-60.738
Andre finansielle indtægter	0	291
2 Andre finansielle omkostninger	<u>-770</u>	<u>-6.910</u>
Resultat før skat	-4.002	-79.151
3 Skat af årets resultat	<u>3.325</u>	<u>-3.044</u>
Årets resultat	<u>-677</u>	<u>-82.195</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-677</u>	<u>-82.195</u>
Disponeret i alt	<u>-677</u>	<u>-82.195</u>

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	712.848	0
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	703.580
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>712.848</u>	<u>703.580</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>712.848</u>	<u>703.580</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>174.096</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>174.096</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.845</u>	<u>129.616</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>180.941</u>	<u>129.616</u>
	Aktiver i alt	<u>893.789</u>	<u>833.196</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2013	2012
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	689.033	689.710
Egenkapital i alt	814.033	814.710
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	3.750
Gæld til associerede virksomheder	0	6.834
Selskabsskat	63.950	0
Anden gæld	8.306	7.902
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	79.756	18.486
Gældsforpligtelser i alt	79.756	18.486
Passiver i alt	893.789	833.196
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at besidde kapitalandele i associerede virksomheder.		
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	366	0
Andre renteomkostninger	404	6.910
	<u>770</u>	<u>6.910</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	-3.325	0
Årets regulering af udskudt skat	0	3.044
	<u>-3.325</u>	<u>3.044</u>
4. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	1.748.732	0
Kostpris ultimo	<u>1.748.732</u>	<u>0</u>
Opskrivninger primo	-1.045.152	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	61.063	0
Opskrivninger ultimo	<u>-984.089</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger på goodwill	-51.795	0
Afskrivninger på goodwill ultimo	<u>-51.795</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>712.848</u>	<u>0</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	466.155	0
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Schierup & Madsen Tandlægeselskab ApS	Aarhus, Danmark	100 %

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	1.748.732	1.748.732
Afgang i årets løb	<u>-1.748.732</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>1.748.732</u>
Op- og nedskrivninger primo	-1.045.152	-784.414
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	-60.738
Årets tilbageførsler på afgang	1.045.152	0
Udbytte	<u>0</u>	<u>-200.000</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-1.045.152</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>703.580</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	689.710	771.905
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-677</u>	<u>-82.195</u>
	<u>689.033</u>	<u>689.710</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	96.600	96.600
Udloddet udbytte	<u>-96.600</u>	<u>-96.600</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 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.

Der er ingen eventualposter mv.