
Tandlægeholdingselskabet 16. maj ApS

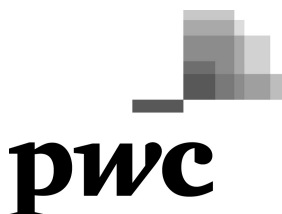
Klintevej 24, 5300 Kerteminde

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 40 05 60 76

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/06 2022

Lasse Adam Loebenstein
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Tandlægeholdingselskabet 16. maj ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 28. juni 2022

Direktion

Lasse Adam Loebenstein
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægeholdingselskabet 16. maj ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet 16. maj ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 28. juni 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeholdingselskabet 16. maj ApS
Klintevej 24
5300 Kerteminde

CVR-nr.: 40 05 60 76

Regnskabsperiode: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemstedskommune: Kerteminde

Direktion

Lasse Adam Loebenstein

Revisor

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Strandvejen 44

2900 Hellerup

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttotab		-231.570	-285.230
Personaleomkostninger	2	-1.168.549	-1.120.992
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-571.841	-529.277
Resultat før finansielle poster		-1.971.960	-1.935.499
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.247.154	2.377.721
Finansielle indtægter	4	146	0
Finansielle omkostninger		-88.173	-117.099
Resultat før skat		187.167	325.123
Skat af årets resultat	5	-41.642	-73.491
Årets resultat		145.525	251.632

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Overført resultat	88.325	195.132
	145.525	251.632

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Goodwill		1.794.411	1.942.914
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.794.411	1.942.914
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.037.187	1.460.525
Materielle anlægsaktiver	7	1.037.187	1.460.525
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	180.888	147.244
Finansielle anlægsaktiver		180.888	147.244
Anlægsaktiver		3.012.486	3.550.683
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	1.149	0
Selskabsskat		35.817	0
Tilgodehavender		36.966	0
Omsætningsaktiver		36.966	0
Aktiver		3.049.452	3.550.683

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		997.335	909.010
Foreslået udbytte for regnskabsåret		57.200	56.500
Egenkapital		1.104.535	1.015.510
Hensættelse til udskudt skat		90.178	82.790
Hensatte forpligtelser		90.178	82.790
Kreditinstitutter		1.142.000	1.700.000
Langfristede gældsforpligtelser	10	1.142.000	1.700.000
Kreditinstitutter	10	509.041	406.014
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	1.719
Selskabsskat		0	42.743
Anden gæld		203.698	301.907
Kortfristede gældsforpligtelser		712.739	752.383
Gældsforpligtelser		1.854.739	2.452.383
Passiver		3.049.452	3.550.683
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	909.010	56.500	1.015.510
Betalt ordinært udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Årets resultat	0	88.325	57.200	145.525
Egenkapital 31. december 2021	50.000	997.335	57.200	1.104.535

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde ejerandele i tandlægeselskaber.

2 Personaleomkostninger

	2021 DKK	2020 DKK
Lønninger	1.162.864	1.111.864
Pensioner	0	3.997
Andre omkostninger til social sikring	5.685	5.131
	1.168.549	1.120.992
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	148.503	148.503
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	423.338	380.774
	571.841	529.277

4 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	146	0
	146	0

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	34.254	40.942
Årets udskudte skat	7.388	32.549
	41.642	73.491

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar 2021	2.227.545
Kostpris 31. december 2021	2.227.545
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021	284.631
Årets afskrivninger	148.503
Ned- og afskrivninger 31. december 2021	433.134
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.794.411
Afskrives over	15 år

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar 2021	2.116.690
Kostpris 31. december 2021	2.116.690
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021	656.165
Årets afskrivninger	423.338
Ned- og afskrivninger 31. december 2021	1.079.503
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.037.187
Afskrives over	5-15 år

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	0	0
Kostpris 31. december 2021	0	0
Værdireguleringer 1. januar 2021	147.244	668.494
Årets resultat	2.247.154	2.377.721
Årets hævnninger	-2.213.510	-2.898.971
Værdireguleringer 31. december 2021	180.888	147.244
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	180.888	147.244

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandklinikken Almera I/S	Kerteminde	50%	499.632	4.302.237

9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	1.149
Lån tilbagebetalt i året	0
Årets tilskrevne rente	40
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	9,55%

Noter til årsregnskabet

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2021 DKK	2020 DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	1.142.000	1.700.000
Langfristet del	1.142.000	1.700.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	509.041	406.014
	1.651.041	2.106.014

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har en reel ejerandel på 50% i interessentskabet Tandklinikken Almera I/A. Som følge af ejerformen er der solidarisk hæftelse for alle forpligtelser i interessentskabet. Den samlede regnskabsmæssige forpligtelse i interessentskabet pr 31. december 2021 er opgjort til DKK 942.265

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet 16. maj ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-15 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.