
Tandlægeholdingselskabet 16. maj ApS

Klintevej 24, 5300 Kerteminde

Årsrapport for 2024

CVR-nr. 40 05 60 76

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 27/6 2025

Lasse Adam
Loebenstein
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 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 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 27. juni 2025

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 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 revisoreres 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 for 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 27. juni 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen
statsautoriseret revisor
mne15126

Malene Hvidt Haslund
statsautoriseret revisor
mne49078

Selskabsoplysninger

Selskabet Tandlægeholdingselskabet 16. maj ApS
Klintevej 24
5300 Kerteminde
CVR-nr: 40 05 60 76
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemstedskommune: Kerteminde

Direktion Lasse Adam Loebenstein

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -370.175 | -214.137 |
| Personaleomkostninger | 2 | -1.541.484 | -1.171.558 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | -291.410 | -530.715 |
| Resultat før finansielle poster | | -2.203.069 | -1.916.410 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 3.393.846 | 2.893.873 |
| Finansielle indtægter | 4 | 1.719 | 158 |
| Finansielle omkostninger | | -5.102 | -28.381 |
| Resultat før skat | | 1.187.394 | 949.240 |
| Skat af årets resultat | 5 | -298.344 | -175.856 |
| Årets resultat | | 889.050 | 773.384 |

Resultatdisponering

| | 2024 | 2023 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 650.000 | 350.000 |
| Overført resultat | 239.050 | 423.384 |
| | 889.050 | 773.384 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2024 | 2023 |
|---|----------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Goodwill | | 1.348.902 | 1.497.405 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 1.348.902 | 1.497.405 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 366.365 | 239.272 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 366.365 | 239.272 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 8 | 107.705 | 332.651 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 107.705 | 332.651 |
| Anlægsaktiver | | 1.822.972 | 2.069.328 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 80.087 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 9 | 2.120 | 1.418 |
| Selskabsskat | | 0 | 36.000 |
| Tilgodehavender | | 2.120 | 117.505 |
| Likvide beholdninger | | 1.002.297 | 230.848 |
| Omsætningsaktiver | | 1.004.417 | 348.353 |
| Aktiver | | 2.827.389 | 2.417.681 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 1.778.526 | 1.539.476 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 650.000 | 350.000 |
| Egenkapital | | 2.478.526 | 1.939.476 |
| | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 155.842 | 99.440 |
| Hensatte forpligtelser | | 155.842 | 99.440 |
| | | | |
| Selskabsskat | | 42.878 | 188.548 |
| Anden gæld | | 150.143 | 190.217 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 193.021 | 378.765 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 193.021 | 378.765 |
| | | | |
| Passiver | | 2.827.389 | 2.417.681 |
| | | | |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 10 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | 1.539.476 | 350.000 | 1.939.476 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -350.000 | -350.000 |
| Årets resultat | 0 | 239.050 | 650.000 | 889.050 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | 1.778.526 | 650.000 | 2.478.526 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at besidde ejerandele i tandlægeselskaber.

2. Personaleomkostninger

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Lønninger | 1.152.812 | 1.163.864 |
| Pensioner | 378.000 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.594 | 4.994 |
| Andre personaleomkostninger | 5.078 | 2.700 |
| | <u>1.541.484</u> | <u>1.171.558</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

3. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 148.503 | 148.503 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 192.907 | 398.631 |
| Gevinst og tab ved afhændelse | -50.000 | -16.419 |
| | <u>291.410</u> | <u>530.715</u> |

4. Finansielle indtægter

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------------|--------------|------------|
| | DKK | DKK |
| Andre finansielle indtægter | 1.719 | 158 |
| | <u>1.719</u> | <u>158</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|----------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 205.942 | 175.068 |
| Årets udskudte skat | 56.402 | 788 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 36.000 | 0 |
| | <u>298.344</u> | <u>175.856</u> |
| | | |
| 6. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Goodwill</u> |
| | | DKK |
| Kostpris 1. januar | | 2.227.545 |
| Kostpris 31. december | | <u>2.227.545</u> |
| | | |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | | 730.140 |
| Årets afskrivninger | | 148.503 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | | <u>878.643</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | <u>1.348.902</u> |
| | | |
| Afskrives over | | <u>15 år</u> |

Noter til årsregnskabet

7. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| | DKK |
| Kostpris 1. januar | 2.048.162 |
| Tilgang i årets løb | 320.000 |
| Afgang i årets løb | -50.000 |
| Kostpris 31. december | <u>2.318.162</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 1.808.890 |
| Årets afskrivninger | 192.907 |
| Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -50.000 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>1.951.797</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>366.365</u> |
| Afskrives over | <u>5-15 år</u> |

8. Kapitalandele i associerede virksomheder

| | 2024 | 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | 332.651 | 174.546 |
| Årets resultat | 3.393.847 | 2.893.873 |
| Andre reguleringer | -3.618.793 | -2.735.768 |
| Værdireguleringer 31. december | <u>107.705</u> | <u>332.651</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>107.705</u> | <u>332.651</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--------------------------|------------|-----------|-------------|----------------|
| Tandklinikken Almera I/S | Kerteminde | 50% | 145.849 | 6.316.299 |

Noter til årsregnskabet

Direktion

DKK

9. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere mv.

Tilgodehavende på balancedagen

2.120

Årets tilskrevne rente

314

Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med

13,50%

10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre 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 2024 er opgjort til DKK 1.135.498.

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet 16. maj ApS for 2024 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.

Årsregnskabet for 2024 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttotab

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

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.

Noter til årsregnskabet

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.

Balance

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 opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

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.

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne. Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalselskaber som associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

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 gældsmetode 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, 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. 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån 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 rentekomkostning over låneperioden.

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