


AG Smiles Holding ApS

Lollandsgade 42, 5000 Odense C


CVR-nr. 44 53 70 79

Årsrapport for perioden

20. december 2023 til 30. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2024

Andrea Groth
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 20. december - 30. juni

5

Balance 30. juni

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20. december 2023 - 30. juni 2024 for AG Smiles Holding 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. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. december 2023 - 30. juni 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18. december 2024

Direktion

Andrea Groth

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i AG Smiles Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for AG Smiles Holding ApS for regnskabsåret 20. december 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 18. december 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Christian Hansen
statsautoriseret revisor
mne33313

Selskabsoplysninger

Selskabet AG Smiles Holding ApS
Lollandsgade 42
5000 Odense C

CVR-nr.: 44 53 70 79

Regnskabsperiode: 20. december 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Odense

Direktion Andrea Groth

Revisor Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, formueforvaltning samt anden beslægtet virksomhed hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 378.161, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 26.045.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser. Selskabet anser årets resultat for utilfredsstillende. Der er i datterselskabet gennemført en række driftsforbedrende tiltag i regnskabsåret 2024/25, som understøttes af budgettet for 2024/25. Datterselskabet har for de første fem måneder af det nye regnskabsår realiseret et overskud, som overstiger budgettets forventninger. Selskabet forventer på det grundlag at reetablere kapitalen i det kommende regnskabsår ved sædvanlig drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 20. december - 30. juni

	Note	2023/24
		kr.
Bruttotab		-26.045
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-352.116
Resultat før skat		-378.161
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-378.161
Resultatdisponering		
Overført resultat		-378.161
		-378.161

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>
Aktiver i alt		<u><u>0</u></u>

Balance 30. juni

	Note	2023/24 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		-66.045
Egenkapital		-26.045
Gæld til tilknyttede virksomheder		21.045
Anden gæld		5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		26.045
Gældsforpligtelser i alt		26.045
Passiver i alt		0
Kapitalberedskab	1	
Eventualforpligtelser	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 20. december	40.000	312.116	0	352.116
Opløsning af reserve	0	-312.116	312.116	0
Årets resultat	0	0	-378.161	-378.161
Egenkapital 30. juni	40.000	0	-66.045	-26.045

Noter

1 Kapitalberedskab

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 378.161, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. -26.045.

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser. Selskabet anser årets resultat for utilfredsstillende. Der er i datterselskabet gennemført en række driftsforbedrende tiltag i regnskabsåret 2024/25, som understøttes af budgettet for 2024/25. Datterselskabet har for de første fem måneder af det nye regnskabsår realiseret et overskud, som overstiger budgettets forventninger. Selskabet forventer på det grundlag at reetablere kapitalen i det kommende regnskabsår ved sædvanlig drift.

2023/24

kr.

2 Personaleomkostninger

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit

1

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 20. december

352.116

Kostpris 30. juni

352.116

Værdireguleringer 20. december

0

Årets resultat

-352.116

Værdireguleringer 30. juni

-352.116

Regnskabsmæssig værdi 30. juni

0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Tandlæge Andrea Groth ApS	Odense	100%

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AG Smiles Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2023/24 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

AG Smiles Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.