

**Sommer & Birkelund ApS**  
Nørreport 16, 6950 Ringkøbing

**CVR-nr. 27 24 93 02**

**Årsrapport**

**2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. august 2020

---

Henrik sommer  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Sommer & Birkelund ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Der træffes på generalforsamlingen den 12. august 2020 beslutning om, at årsregnskabet for 2020 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 12. august 2020

### **Direktion**

Susanne Birkelund

Henrik Sommer

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til anpartshaverne i Sommer & Birkelund ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sommer & Birkelund ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

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.

Skjern, den 12. august 2020

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**Henrik Dalgaard**

statsautoriseret revisor  
mne34028

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Sommer & Birkelund ApS Nørreport 16 6950 Ringkøbing
	Telefon: 97 320017
	CVR-nr.: 27 24 93 02
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Susanne Birkelund Henrik Sommer
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Østergade 40 6900 Skjern

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Sommer & Birkelund ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

#### 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 i egenkapitalen.

## Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse

Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse omfatter beløb svarende til lån eller sikkerhedsstillelse i forbindelse med etablering af lovlig selvfinansiering. Et beløb svarende til lånet eller sikkerhedsstillelsen omklassificeres fra "Overført resultat" til "Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse".

### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### 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.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-47.008</b>	<b>-106.592</b>
3 Personaleomkostninger	0	7.025
<b>Driftsresultat</b>	<b>-47.008</b>	<b>-99.567</b>
Andre finansielle indtægter	172.560	208.834
Nedskrivning af finansielle aktiver	-1.020.952	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1.889	-3.930
<b>Resultat før skat</b>	<b>-897.289</b>	<b>105.337</b>
4 Skat af årets resultat	-27.610	-23.132
<b>Årets resultat</b>	<b>-924.899</b>	<b>82.205</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	150.000	0
Overføres til overført resultat	0	82.205
Disponeret fra overført resultat	-1.074.899	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-924.899</b>	<b>82.205</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	3.062.857	3.357.614
Andre tilgodehavender	0	3.350.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.062.857</u>	<u>6.707.614</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.062.857</u></b>	<b><u>6.707.614</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.805	19.120
Andre tilgodehavender	2.703.762	102.714
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	97.164	92.537
Tilgodehavender i alt	<u>2.806.731</u>	<u>214.371</u>
Likvide beholdninger	57.809	225.007
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.864.540</u></b>	<b><u>439.378</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.927.397</u></b>	<b><u>7.146.992</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	112.480	112.480
8 Overført resultat	5.511.682	6.586.581
Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.899.162</b>	<b>6.824.061</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	7.610	186.778
Anden gæld	20.625	136.153
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	28.235	322.931
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>28.235</b>	<b>322.931</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.927.397</b>	<b>7.146.992</b>
<b>1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
<b>2 Usikkerhed ved indregning eller måling</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele samt formueforvaltning

### 2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets resterende tilgodehavende fra salg af virksomhed i 2017 på 2.623.805 kr. forfaldt til betaling i foråret 2020. Lånet blev ikke indfriet som aftalt bl.a. som følge af Covid-19 påvirkning af branchen i foråret 2020, herunder kreditors likviditetsmæssige forhold. I stedet forventes resttilgodehavendet at blive betalt i januar 2021. Lånet er delvist tilbagebetalt i 2019 ved konvertering af 726.195 kr. fra det oprindelige lån på 3.350.000 til yderligere kapitalandele i Dentalteamet Holding A/S.

Kapitalandele i Dentalteamet Holding A/S på 4.083.809 kr. omfatter geninvestering af en andel af det samlede modtagne vederlag fra salget af tandlægevirksomheden i 2017. Som følge af den uvished der er omkring værdiansættelsen, har ledelsen valgt at foretage en nedskrivning på 25% til imødegåelse af et muligt tab på anparterne. Der er en naturlig usikkerhed herved, men ledelsen vurderer at dette skøn nærmere svarer til genindvindingsværdien.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>-7.025</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>-7.025</b></u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	27.610	415.778
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>-392.646</u>
	<u><b>27.610</b></u>	<u><b>23.132</b></u>

## Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar	3.357.614	3.357.614
Tilgang i årets løb	<u>726.195</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>4.083.809</u></b>	<b><u>3.357.614</u></b>
Årets nedskrivninger	<u>-1.020.952</u>	<u>0</u>
<b>Nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>-1.020.952</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>3.062.857</u></b>	<b><u>3.357.614</u></b>

## 6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2019
Direktion	5	0	97.164

Tilgodehavendet hos selskabets ledelse pr. 31. december 2019 er lovligt, jfr. selskabslovens § 210.

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>7. Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse</b>		
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse 1. januar	112.480	0
Tilgang	<u>0</u>	<u>112.480</u>
	<b><u>112.480</u></b>	<b><u>112.480</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	6.586.581	6.616.856
Årets overførte overskud eller underskud	-1.074.899	82.205
overført til reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	<u>0</u>	<u>-112.480</u>
	<b><u>5.511.682</u></b>	<b><u>6.586.581</u></b>

## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende dets tilgodehavende på 2.624 t.kr. hos Dentalteamet 153 ApS, til fordel for dennes kreditor Nykredit.