
Tandlægeholdingselskabet Storgade 29A, Sorø ApS

Storgade 29 A, 4180 Sorø

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 29 19 87 05

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
26/6 2020

Kasper Slavensky
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Tandlægeholdingselskabet Storgade 29A, Sorø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 26. juni 2020

Direktion

Kasper Slavensky

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægeholdingselskabet Storgade 29A, Sorø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Storgade 29A, Sorø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Ringsted, den 26. juni 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Vagner Hansen
statsautoriseret revisor
mne33245

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeholdingselskabet Storgade 29A, Sorø ApS Storgade 29 A 4180 Sorø CVR-nr.: 29 19 87 05 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Sorø
Direktion	Kasper Slavensky
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Eventyrvej 16 4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være moderselskab for tilknyttede virksomheder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på DKK 274.362, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.292.646.

Kapitalberedskabet

Der henvises til note 1 for ledelsens redegørelse af selskabets going concern forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen, og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Det er ledelsens forventning, at selskabets resultat - og herunder selskabets kapitalandele i dattervirksomheders resultat - for 2020 vil være påvirket heraf.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Andre eksterne omkostninger		-10.341	-12.703
Bruttoresultat		-10.341	-12.703
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		414.065	-870.961
Finansielle indtægter	3	19.106	48.985
Finansielle omkostninger	4	-205.254	-196.473
Resultat før skat		217.576	-1.031.152
Skat af årets resultat	5	56.786	14.025
Årets resultat		274.362	-1.017.127

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		274.362	-1.017.127
		274.362	-1.017.127

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	5.290.395	4.854.368
Finansielle anlægsaktiver		5.290.395	4.854.368
Anlægsaktiver		5.290.395	4.854.368
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.288	112.596
Selskabsskat		56.218	14.074
Tilgodehavender		73.506	126.670
Omsætningsaktiver		73.506	126.670
Aktiver		5.363.901	4.981.038

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.417.646	-1.692.008
Egenkapital		-1.292.646	-1.567.008
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		702.591	946.218
Hensatte forpligtelser		702.591	946.218
Kreditinstitutter		1.045.741	1.322.497
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.431.744	2.814.894
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.460.221	1.435.221
Anden gæld		16.250	29.216
Kortfristede gældsforpligtelser		5.953.956	5.601.828
Gældsforpligtelser		5.953.956	5.601.828
Passiver		5.363.901	4.981.038
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-1.692.008	-1.567.008
Årets resultat	0	274.362	274.362
Egenkapital 31. december	125.000	-1.417.646	-1.292.646

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets kapitalejer har erklæret, ikke at ville kræve sit tilgodehavende i selskabet indfriet, før selskabets likviditet er tilstrækkelig hertil. Denne erklæring er gældende frem til og med d. 31. maj 2021.

Selskabets ledelse forventer at kunne opretholde finansieringsrammen hos kreditinstitutter og aflægger på baggrund heraf årsrapporten som en going concern virksomhed.

2 Begivenheder efter balancedagen

Selvom selskabets datterselskaber forsøger at fastholde en høj aktivitet fremadrettet for 2020, er det muligt, at COVID-19 vil få negative konsekvenser for resultatet i 2020, uanset de økonomiske hjælpepakker der vedtages.

	2019 DKK	2018 DKK
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	19.106	48.985
	19.106	48.985
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	112.400	102.460
Andre finansielle omkostninger	92.854	94.013
	205.254	196.473
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-56.218	-14.074
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-568	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	49
	-56.786	-14.025

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
6 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	6.284.540	6.284.540
Kostpris 31. december	6.284.540	6.284.540
Værdireguleringer 1. januar	-2.376.390	-2.613.415
Årets resultat	594.743	-690.283
Overførsel af negative værdier	265.589	107.986
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	1.000.000
Afskrivning på goodwill	-180.678	-180.678
Værdireguleringer 31. december	-1.696.736	-2.376.390
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	702.591	946.218
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.290.395	4.854.368
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	794.419	794.419
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december	202.469	383.147

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Arkidenta ApS	Sorø	125.000	100%	-398.483	-19.603
Slavensky Ejendomme ApS	Sorø	200.000	100%	5.244.550	465.286
Tandlægeselskabet Storgade 29A, Sorø ApS	Sorø	255.102	100%	-857.379	156.525
Sorø 1. August 2016 ApS ved frillig likvidation	Sorø	80.000	100%	2.258	-7.465

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet har afgivet pant med TDKK 125 anparter i tilknyttet virksomhed overfor bankforbindelser.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Storgade 29A, Sorø ApS for 2019 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 2019 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, salg og distribution samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskattningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" 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 dattervirksomheder 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 dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder 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 indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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