
Tandlægeselskabet Mette Spile ApS

Dyrehaven 2A, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 30 23 82 22

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /4 2020

Mette Spile
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Tandlægeselskabet Mette Spile 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 8. april 2020

Direktion

Mette Spile

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Mette Spile ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Mette Spile ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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.

Trekantområdet, den 8. april 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

mne18619

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Mette Spile ApS
Dyrehaven 2A
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 30 23 82 22
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 31. januar 2007
Regnskabsår: 13. regnskabsår
Hjemstedskommune: Sønderborg

Direktion

Mette Spile

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttotab		-121.968	-149.145
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-59.008	-171.685
Resultat før finansielle poster		-180.976	-320.830
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		765.020	835.905
Finansielle indtægter	3	166.315	0
Finansielle omkostninger	4	-29.069	-106.982
Resultat før skat		721.290	408.093
Skat af årets resultat	5	-157.084	-89.246
Årets resultat		564.206	318.847

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		400.000	400.000
Overført resultat		164.206	-81.153
		564.206	318.847

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		72.360	87.648
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	72.360	87.648
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	131.600	145.647
Finansielle anlægsaktiver		131.600	145.647
Anlægsaktiver		203.960	233.295
Udskudt skatteaktiv	10	38.661	42.273
Tilgodehavender		38.661	42.273
Værdipapirer		1.089.600	923.448
Likvide beholdninger		706.627	622.101
Omsætningsaktiver		1.834.888	1.587.822
Aktiver		2.038.848	1.821.117

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		432.772	268.566
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
Egenkapital	9	957.772	793.566
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.250	5.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		915.421	915.802
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.933	0
Selskabsskat		153.472	106.499
Kortfristet gæld		1.081.076	1.027.551
Gældsforpligtelser		1.081.076	1.027.551
Passiver		2.038.848	1.821.117
Begivenheder efter balancedagen	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter til årsregnskabet

1 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 31. december 2019, og har derfor ikke indvirkning på regnskabet for 2019 (ikke-regulerende begivenhed).

Selskabets forventninger til året 2020 i selskabets kapitalandel bliver påvirket negativt som følge af Covid-19 udbruddet

Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at kvantificere effekten. Ledelsen vurderer at have et tilstrækkeligt likviditetsberedskab.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive tandlægevirksomhed. Selskabet driver 1/3 af tandlægevirksomheden Tandlægehuset Sønderborg I/S.

3 Finansielle indtægter

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Kursreguleringer værdipapirer	166.315	0
	<u>166.315</u>	<u>0</u>

4 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	26.600	29.250
Andre finansielle omkostninger	2.469	1.180
Kursreguleringer værdipapirer	<u>0</u>	<u>76.552</u>
	<u>29.069</u>	<u>106.982</u>

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	153.472	106.499
Årets udskudte skat	<u>3.612</u>	<u>-17.253</u>
	<u>157.084</u>	<u>89.246</u>

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	445.813
Kostpris 31. december	445.813
Ned- og afskrivninger 1. januar	445.813
Ned- og afskrivninger 31. december	445.813
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0
Afskrives over	10 år

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	1.551.013	63.985
Tilgang i årets løb	43.720	0
Kostpris 31. december	1.594.733	63.985
Opskrivninger 1. januar	0	0
Opskrivninger 31. december	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.463.365	63.985
Årets afskrivninger	59.008	0
Ned- og afskrivninger 31. december	1.522.373	63.985
Regnskabsmæssig værdi 31. december	72.360	0
Afskrives over	5-8 år	5 år

8 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2019 DKK	2018 DKK
Kostpris 1. januar	0	0
Kostpris 31. december	0	0

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder (fortsat)		
Værdireguleringer 1. januar	145.647	272.179
Årets hævnings	-774.367	-962.437
Årets resultat	760.320	835.905
Værdireguleringer 31. december	<u>131.600</u>	<u>145.647</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>131.600</u>	<u>145.647</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Tandlægehuset Sønderborg I/S	Sønderborg	0	33%

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	268.566	400.000	793.566
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	164.206	400.000	564.206
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>432.772</u>	<u>400.000</u>	<u>957.772</u>

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
10 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-38.661	-42.273
Overført til udskudt skatteaktiv	38.661	42.273
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	38.661	42.273
Regnskabsmæssig værdi	<u>38.661</u>	<u>42.273</u>

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2019.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Mette Spile 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 kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

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

Selskabet er sambeskattet med Spile Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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.

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.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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