

SGS Holding Herning ApS

Østre Kirkevej 25, 7400 Herning

CVR-nr. 33 64 69 92

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2020

Dirigent:



.....
Søren Østergaard Sørensen



Indhold

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 5 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for SGS Holding Herning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 15. maj 2020
Direktion:



Søren Østergaard Sørensen



Gitte Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SGS Holding Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SGS Holding Herning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 15. maj 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Niels J. Jørgensen
statsaut. revisor
mne8217



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | SGS Holding Herning ApS |
| Adresse, postnr., by | Østre Kirkevej 25, 7400 Herning |
| CVR-nr. | 33 64 69 92 |
| Stiftet | 10. maj 2011 |
| Hjemstedskommune | Herning Kommune |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Søren Østergaard Sørensen Gitte Sørensen |
| Revisor | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, 7400 Herning |

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at eje kapitalandele i Klinisk Tandtekniker Søren Sørensen ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 584.164 kr. mod et overskud på 561.329 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 2.402.254 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Virksomheden har generelt realiseret resultater for januar og februar 2020, som svarer til de forventede. Men fra starten af marts 2020 har ledelsen konstateret, at det verdensomspændende Covid-19 udbrud vil påvirke virksomhedens resultat og finansielle stilling i 2020 negativt. Det er dog ikke muligt for virksomhedens ledelse på regnskabsafslæggelsestidspunktet at kvantificere effekten yderligere, da den vil afhænge af varigheden og omfanget af virusudbruddet.

Der er herudover ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2019 | 2018 |
|--|---|---------|---------|
| | Andre eksterne omkostninger | -2.665 | -2.477 |
| | Bruttoresultat | -2.665 | -2.477 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 568.080 | 559.438 |
| | Finansielle indtægter | 30.096 | 5.000 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -5.737 | -723 |
| | Resultat før skat | 589.774 | 561.238 |
| 3 | Skat af årets resultat | -5.610 | 91 |
| | Årets resultat | 584.164 | 561.329 |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 110.600 | 108.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | -7.410 | 48.730 |
| | Overført resultat | 480.974 | 404.599 |
| | | 584.164 | 561.329 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2019 | 2018 |
|------|--|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Langfristede aktiver | | |
| 4 | Finansielle aktiver | | |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 783.008 | 714.928 |
| | Andre tilgodehavender | 1.535.096 | 1.505.000 |
| | | <u>2.318.104</u> | <u>2.219.928</u> |
| | Langfristede aktiver i alt | <u>2.318.104</u> | <u>2.219.928</u> |
| | Kortfristede aktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 46.390 | 47.444 |
| | | <u>46.390</u> | <u>47.444</u> |
| | Likvide beholdninger | 453.748 | 34.675 |
| | Kortfristede aktiver i alt | <u>500.138</u> | <u>82.119</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>2.818.242</u> | <u>2.302.047</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 5 | Selskabskapital | 100.000 | 100.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | 103.008 | 110.418 |
| | Overført resultat | 2.088.646 | 1.607.672 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 110.600 | 108.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>2.402.254</u> | <u>1.926.090</u> |
| | Kortfristede forpligtelser | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 410.209 | 373.457 |
| | Anden gæld | 5.779 | 2.500 |
| | Kortfristede forpligtelser i alt | <u>415.988</u> | <u>375.957</u> |
| | Forpligtelser i alt | <u>415.988</u> | <u>375.957</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>2.818.242</u> | <u>2.302.047</u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--------------------------------------|-----------------|--|-------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 100.000 | 61.688 | 1.203.073 | 105.800 | 1.470.561 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 48.730 | 404.599 | 108.000 | 561.329 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -105.800 | -105.800 |
| Egenkapital 1. januar 2019 | 100.000 | 110.418 | 1.607.672 | 108.000 | 1.926.090 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -7.410 | 480.974 | 110.600 | 584.164 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -108.000 | -108.000 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 100.000 | 103.008 | 2.088.646 | 110.600 | 2.402.254 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SGS Holding Herning ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til revisor.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab 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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | 2019 | 2018 |
|--|--------------|------------|
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Rentetillæg og skat indregnet som finansielle poster | 3.750 | 254 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.987 | 469 |
| | <u>5.737</u> | <u>723</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 5.610 | 440 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | -531 |
| | <u>5.610</u> | <u>-91</u> |

4 Finansielle aktiver

| kr. | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | Andre tilgodehavender | I alt |
|---|--|--------------------------|------------------|
| Kostpris 1. januar 2019 | 80.000 | 1.505.000 | 1.585.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 30.096 | 30.096 |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>80.000</u> | <u>1.535.096</u> | <u>1.615.096</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2019 | 634.928 | 0 | 634.928 |
| Udloddet udbytte | -500.000 | 0 | -500.000 |
| Andel af årets resultat | 568.080 | 0 | 568.080 |
| Værdireguleringer 31. december 2019 | <u>703.008</u> | <u>0</u> | <u>703.008</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u>783.008</u> | <u>1.535.096</u> | <u>2.318.104</u> |

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|--|----------|-----------|--------------------|-----------------|
| Dattervirksomheder | | | | |
| Klinisk Tandtekniker Søren Sørensen ApS | Herning | 100,00 % | 783.008 | 568.080 |

5 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 100.000 kr. det seneste år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i SGS Holding Herning ApS koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 122 t.kr. pr. 31/12 2019. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.