

Tandlæge Lise Westermann Holding ApS
Rundemøllevej 20
6200 Aabenraa

CVR-nr. 35 63 67 81

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 26. marts 2020

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Tandlæge Lise Westermann Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 26. marts 2020

Direktion:

Lise Voldbjerg Westermann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Lise Westermann Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Lise Westermann Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 etiske 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.

Aarhus, den 26. marts 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlæge Lise Westermann Holding ApS
Rundemøllevej 20
6200 Aabenraa

CVR nr.: 35 63 67 81

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Lise Voldbjerg Westermann

Revisor: Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Lise Westermann Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-40.416	-46.081
Personaleomkostninger	1	750.869	702.473
Resultat før afskrivninger		-791.285	-748.554
Afskrivninger		112.380	50.918
Resultat af primær drift		-903.665	-799.472
Resultat af kapitalinteresser	2	1.158.820	1.042.903
Finansielle omkostninger	3	15.201	2.024
Resultat før skat		239.954	241.408
Skat af årets resultat	4	52.991	41.987
Årets resultat		186.963	199.421
Resultatdisponering			
Årets resultat		186.963	199.421
Overført fra tidligere år		841.541	855.919
Udbytte betalt i året		0	-105.800
Til disposition		1.028.504	949.541
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		110.600	108.000
Overført til næste år		917.904	841.541
I alt		1.028.504	949.541

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		<u>720.000</u>	<u>760.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>720.000</u>	<u>760.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>403.007</u>	<u>43.672</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>403.007</u>	<u>43.672</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>424.075</u>	<u>525.874</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>424.075</u>	<u>525.874</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.547.082</u>	<u>1.329.546</u>
Tilgodehavende selskabsskat		<u>21.195</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>21.195</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>99.747</u>	<u>5.691</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>99.747</u>	<u>5.691</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>120.942</u>	<u>5.691</u>
Aktiver i alt		<u>1.668.025</u>	<u>1.335.238</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	110.600	108.000
Overført overskud	5	<u>917.904</u>	<u>841.541</u>
Egenkapital i alt		<u>1.078.504</u>	<u>999.541</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>172.913</u>	<u>172.920</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>172.913</u>	<u>172.920</u>
Kreditinstitutter	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		217.578	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	6.000
Selskabsskat		0	45.718
Anden gæld		<u>186.530</u>	<u>111.059</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>416.608</u>	<u>162.777</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>416.608</u>	<u>162.777</u>
Passiver i alt		<u>1.668.025</u>	<u>1.335.238</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Eventualposter	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2019	2018	
	Gager og lønninger		625.929	603.664	
	Pensioner		64.200	58.850	
	Øvrige personaleomkostninger		60.740	39.959	
	Personaleomkostninger i alt		750.869	702.473	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.				
2	Resultat af kapitalinteresser		2019	2018	
	Andel af resultat fra associerede virksomheder		1.158.820	1.021.852	
	Koncerngoodwill		0	21.052	
	Resultat af kapitalinteresser i alt		1.158.820	1.042.903	
3	Finansielle omkostninger		2019	2018	
	Øvrige finansielle omkostninger		15.201	2.024	
	Finansielle omkostninger i alt		15.201	2.024	
4	Skat af årets resultat		2019	2018	
	Årets aktuelle skat		52.998	58.718	
	Årets udskudte skat		-7	-16.732	
	Skat af årets resultat i alt		52.991	41.987	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	841.541	108.000	999.541
	Betalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
	Årets resultat	0	186.963	0	186.963
	Årets udbytte	0	-110.600	110.600	0
	Egenkapital ultimo	50.000	917.904	110.600	1.078.504

Noter til årsrapporten

6	Kreditinstitutter	2019	2018
	Sydbank, billån	217.578	0
	Overført til kortfristet gæld	-217.578	0
	Kreditinstitutter i alt	0	0

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

8 Eventualposter

Hæftelser

Selskabet er interessent i Tandlægerne Lise Westermann & Christina Frandsen I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 1.226 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 278 på balancedagen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lise Voldbjerg Westermann

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-456291282263
Tidspunkt for underskrift: 14-04-2020 kl.: 16:48:44
Underskrevet med NemID

Henning Juel Møller

Som Revisor NEM ID
RID: 1155288592991
Tidspunkt for underskrift: 15-04-2020 kl.: 08:20:52
Underskrevet med NemID

Lise Voldbjerg Westermann

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-456291282263
Tidspunkt for underskrift: 20-04-2020 kl.: 06:48:36
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 203256ceUxwK56469730

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.