
Tandlægeholdingselskabet Marianne Hørmann IVS

Gåsestræde 9 A, 5700 Svendborg

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 38 43 76 23

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 01/10 2019

Marianne Hørmann
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Tandlægeholdingselskabet Marianne Hørmand IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 1. oktober 2019

Direktion

Marianne Hørmand
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægeholdingselskabet Marianne Hørmand IVS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Marianne Hørmand IVS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 1. oktober 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeholdingselskabet Marianne Hørmann IVS
Gåsestræde 9 A
5700 Svendborg

CVR-nr.: 38 43 76 23
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 23. februar 2017
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: Svendborg

Direktion

Marianne Hørmann

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2018/19 DKK | 2017/18 DKK |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.900 | -25.850 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | -273.960 | -264.516 |
| Finansielle indtægter | 3 | 5.195 | 26.267 |
| Finansielle omkostninger | | -48.248 | -46.555 |
| Resultat før skat | | -315.113 | -310.654 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -315.113 | -310.654 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-----------------------------|--|-----------------|-----------------|
| Øvrige lovpligtige reserver | | 0 | -18.194 |
| Overført resultat | | -315.113 | -292.460 |
| | | -315.113 | -310.654 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 4 | 1.718 | 275.678 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.718 | 275.678 |
| Anlægsaktiver | | 1.718 | 275.678 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 115.489 | 216.508 |
| Andre tilgodehavender | | 90.090 | 0 |
| Tilgodehavender | | 205.579 | 216.508 |
| Likvide beholdninger | | 1.504 | 41.614 |
| Omsætningsaktiver | | 207.083 | 258.122 |
| Aktiver | | 208.801 | 533.800 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---|----------|-----------------|-----------------|
| Selskabskapital | | 1 | 1 |
| Overført resultat | | -621.030 | -305.917 |
| Egenkapital | 5 | -621.029 | -305.916 |
| Kreditinstitutter | | 791.584 | 804.620 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 791.584 | 804.620 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 22.121 | 96 |
| Anden gæld | | 16.125 | 35.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 38.246 | 35.096 |
| Gældsforpligtelser | | 829.830 | 839.716 |
| Passiver | | 208.801 | 533.800 |
| Going concern | 1 | | |
| Væsentligste aktiviteter | 2 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt sin selskabskapital og det er ledelsens vurdering, at selskabet kan reetablere selskabskapitalen via driften i datterselskabet i de kommende år. Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktivitet er at besidde ejerandele i et tandlægeselskab.

| | 2018/19 DKK | 2017/18 DKK |
|---|----------------|----------------|
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 5.105 | 26.267 |
| Andre finansielle indtægter | 90 | 0 |
| | 5.195 | 26.267 |

4 Kapitalandele i dattervirksomheder

| | | |
|---|--------------|----------------|
| Kostpris 1. juli | 709.500 | 709.500 |
| Kostpris 30. juni | 709.500 | 709.500 |
| Værdireguleringer 1. juli | -433.822 | 18.194 |
| Årets resultat | -234.689 | -225.245 |
| Udbytte til moderselskabet | 0 | -187.500 |
| Afskrivning på goodwill | -39.271 | -39.271 |
| Værdireguleringer 30. juni | -707.782 | -433.822 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 1.718 | 275.678 |
| Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi | 353.438 | 392.709 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------------------|-----------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Tandlæge Marianne Hørmand ApS | Svendborg | 126.000 | 75% | -407.595 | -312.919 |

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. juli | 1 | -305.917 | -305.916 |
| Årets resultat | 0 | -315.113 | -315.113 |
| Egenkapital 30. juni | 1 | -621.030 | -621.029 |

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2019 DKK | 2018 DKK |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Kreditinstitutter | | |
| Mellem 1 og 5 år | 791.584 | 804.620 |
| Langfristet del | 791.584 | 804.620 |
| Inden for 1 år | 0 | 0 |
| | 791.584 | 804.620 |

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Marianna Hørmand IVS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. 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 selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Marianne Hørmand IVS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2018/19 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.

Bruttofortjeneste

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

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

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 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.

Finansielle gældsforpligtelser

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