

---

# ***Tandlægeholdingselskabet Marianne Hørmand IVS***

Gåsestræde 9 A, 5700 Svendborg

## **Årsrapport for 2017** (regnskabsår 23/2 - 30/6)

---

CVR-nr. 38 43 76 23

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 01/11 2017

Marianne Hørmand  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 23. februar - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23. februar - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 1. november 2017

## Direktion

Marianne Hørmand  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlægeholdingselskabet Marianne Hørmand IVS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Marianne Hørmand IVS for regnskabsåret 23. februar - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. februar - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 1. november 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tandlægeholdingselskabet Marianne Hørmann IVS  
Gåsestræde 9 A  
5700 Svendborg

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

### Direktion

Marianne Hørmann

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 23. februar - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-15.030</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		18.194
Finansielle indtægter	2	9.315
Finansielle omkostninger		<u>-7.742</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.737</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>4.737</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Årets henlæggelse til andre reserver	18.194
Overført resultat	<u>-13.457</u>
	<b><u>4.737</u></b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	<u>727.694</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>727.694</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>727.694</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>1.502.741</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.502.741</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>1.502.741</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>2.230.435</u></b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK
Selskabskapital		1
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		18.194
Overført resultat		-13.457
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>4.738</u></b>
Kreditinstitutter		779.484
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>779.484</u></b>
Kreditinstitutter		1.199.713
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		236.500
Anden gæld		10.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.446.213</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.225.697</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.230.435</u></b>
Væsentligste aktiviteter	1	
Anvendt regnskabspraksis	5	



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktivitet er at besidde ejerandele i et tandlægeselskab.

## 2 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder

2017

DKK

9.315

**9.315**

## 3 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 23. februar

0

Tilgang i årets løb

709.500

Kostpris 30. juni

709.500

Årets resultat

24.947

Afskrivning på goodwill

-6.753

Værdireguleringer 30. juni

18.194

**Regnskabsmæssig værdi 30. juni**

**727.694**

Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi

392.709

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlæge Marianne Hørmand ApS	Svendborg	126.000	75%	455.651	254.894

# Noter til årsregnskabet

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 23. februar	1	0	0	1
Årets resultat	0	18.194	-13.457	4.737
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>1</b>	<b>18.194</b>	<b>-13.457</b>	<b>4.738</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Marianne Hørmand IVS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2017 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

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold.

### 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

## 5 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 nominal værdi.