
Tandlægeholdingselskabet Marianne Hørmann ApS

Gåsestræde 9 A, 5700 Svendborg

Årsrapport for 2021/22 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 38 43 76 23

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 04/10 2022

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

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Tandlægeholdingselskabet Marianne Hørmand ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 4. oktober 2022

Direktion

Marianne Hørmand
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægeholdingselskabet Marianne Hørmand ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Marianne Hørmand ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 4. oktober 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeholdingselskabet Marianne Hørmann ApS
Gåsestræde 9 A
5700 Svendborg

CVR-nr.: 38 43 76 23
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Svendborg

Direktion

Marianne Hørmann

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Bruttotab		-31.720	-16.975
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		570.628	1.035.029
Finansielle indtægter	2	1.944	2.330
Finansielle omkostninger	3	-7.515	-32.952
Resultat før skat		533.337	987.432
Skat af årets resultat	4	17.957	10.472
Årets resultat		551.294	997.904

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	522.628	0
Årets henlæggelse til andre reserver	0	39.999
Overført resultat	-571.334	557.905
	551.294	997.904

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	1.232.128	1.486.500
Finansielle anlægsaktiver		1.232.128	1.486.500
Anlægsaktiver		1.232.128	1.486.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		349.728	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		237.055	437.800
Tilgodehavender		586.783	437.800
Likvide beholdninger		0	29.490
Omsætningsaktiver		586.783	467.290
Aktiver		1.818.911	1.953.790

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		40.000	1
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		522.628	0
Reserve for iværksætterselskab		0	39.999
Overført resultat		2.753	574.087
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	400.000
Egenkapital		1.165.381	1.014.087
Selskabsskat		207.098	427.328
Langfristede gældsforpligtelser	6	207.098	427.328
Kreditinstitutter		104	336.100
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	14.048
Selskabsskat	6	427.328	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		0	146.102
Anden gæld		19.000	16.125
Kortfristede gældsforpligtelser		446.432	512.375
Gældsforpligtelser		653.530	939.703
Passiver		1.818.911	1.953.790
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode	Reserve for iværksætter- selskab	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	1	0	39.999	574.087	400.000	1.014.087
Overførsler, reserver	39.999	0	-39.999	0	0	0
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	522.628	0	-571.334	600.000	551.294
Egenkapital 30. juni	40.000	522.628	0	2.753	600.000	1.165.381

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktivitet er at besidde ejerandele i et tandlægeselskab.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.944	2.330
	1.944	2.330
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	1.839	253
Andre finansielle omkostninger	5.676	32.699
	7.515	32.952
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-17.957	-10.472
	-17.957	-10.472

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	709.500	709.500
Kostpris 30. juni	709.500	709.500
Værdireguleringer 1. juli	777.000	-48.029
Årets resultat	609.224	1.073.625
Modtagne udbytter	-825.000	-210.000
Afskrivning på goodwill	-38.596	-38.596
Værdireguleringer 30. juni	522.628	777.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.232.128	1.486.500
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	392.709	392.709
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni	192.978	231.573

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlæge Marianne Hørmand ApS	Svendborg	126.000	75%	1.385.535	812.298

Noter til årsregnskabet

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:

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	207.098	427.328
Langfristet del	207.098	427.328
Inden for 1 år	427.328	0
	<u>634.426</u>	<u>427.328</u>

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. 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 koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Marianne Hørmand ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2021/22 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 gebyrer m.v.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske 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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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