

Tandlægeholdingselskabet Sommer 2017 ApS
Heboltoft 15, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 38 44 48 16

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juli 2020

Henrik Sommer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Tandlægeholdingselskabet Sommer 2017 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 8. juli 2020

Direktion

Henrik Sommer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Tandlægeholdingselskabet Sommer 2017 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Sommer 2017 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorer 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2, vedrørende overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejere og ledelsesmedlemmer.

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere og ledelsesmedlemmer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Skjern, den 8. juli 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard
statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|--|
| Selskabet | Tandlægeholdingselskabet Sommer 2017 ApS Heboltoft 15 6950 Ringkøbing |
| | CVR-nr.: 38 44 48 16 |
| | Hjemsted: Ringkøbing-Skjern |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Henrik Sommer |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Østergade 40 6900 Skjern |
| Associeret virksomhed | Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Nørreport Ringkøbing I/S, Ringkøbing |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde ejerandele i et tandlæge interessentselskab..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -96.043 mod -90.152 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -193.991 mod -93.004 sidste år. Selskabets balance pr. 31. december udviser en negativ egenkapital på 215.260.

Selskabet har tabt indskudskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af reglerne i selskabslovens § 119 om kapitaltab. Ledelsen vurderer at egenkapitalen reableres via fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffen forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Sommer 2017 ApS er aflagt i overensstemmelse med års regnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens 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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttotab | -96.043 | -90.152 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.328.930 | -1.149.037 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -79.502 | -117.502 |
| Andre driftsomkostninger | -33.667 | 0 |
| Driftsresultat | -1.538.142 | -1.356.691 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 1.298.410 | 1.248.685 |
| Andre finansielle indtægter | 5.720 | 2.053 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -13.961 | -13.051 |
| Resultat før skat | -247.973 | -119.004 |
| 2 Skat af årets resultat | 53.982 | 26.000 |
| Årets resultat | -193.991 | -93.004 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -193.991 | -93.004 |
| Disponeret i alt | -193.991 | -93.004 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 178.878 | 385.047 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>178.878</u> | <u>385.047</u> |
| 4 Kapitalandel i associeret virksomhed | 172.827 | 86.873 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>172.827</u> | <u>86.873</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>351.705</u> | <u>471.920</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| 5 Udskudte skatteaktiver | 71.982 | 18.000 |
| 6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 2.697 | 54.456 |
| Tilgodehavender i alt | <u>74.679</u> | <u>72.456</u> |
| Likvide beholdninger | <u>90.880</u> | <u>114.738</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>165.559</u> | <u>187.194</u> |
| Aktiver i alt | <u>517.264</u> | <u>659.114</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 7 | Overført resultat | -265.260 | -71.269 |
| | Egenkapital i alt | <u>-215.260</u> | <u>-21.269</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Anden gæld | 732.524 | 680.383 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>732.524</u> | <u>680.383</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>732.524</u> | <u>680.383</u> |
| | Passiver i alt | <u>517.264</u> | <u>659.114</u> |

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.324.243 | 1.143.564 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.687 | 5.473 |
| | <u>1.328.930</u> | <u>1.149.037</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | -53.982 | -26.000 |
| | <u>-53.982</u> | <u>-26.000</u> |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>587.508</u> |
| Kostpris 1. januar | | 587.508 |
| Afgang | | <u>-190.000</u> |
| Kostpris 31. december | | <u>397.508</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | | 202.461 |
| Årets afskrivninger | | 79.502 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | | <u>-63.333</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december | | <u>218.630</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | <u>178.878</u> |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> | |
|--|-----------------------|---|---|
| 4. Kapitalandel i associeret virksomhed | | | |
| Opskrivninger 1. januar | 86.873 | 156.746 | |
| Årets resultat | 1.298.410 | 1.248.685 | |
| Overførsler i årets løb | <u>-1.212.456</u> | <u>-1.318.558</u> | |
| Opskrivninger 31. december | <u>172.827</u> | <u>86.873</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>172.827</u> | <u>86.873</u> | |
| Associeret virksomhed: | | | |
| | Hjemsted | Ejerandel | |
| Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Nørreport Ringkøbing I/S | Ringkøbing | 25,5 % | |
| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> | |
| 5. Udskudte skatteaktiver | | | |
| Udskudte skatteaktiver 1. januar | 18.000 | 0 | |
| Udskudt skat af årets resultat | <u>53.982</u> | <u>18.000</u> | |
| | <u>71.982</u> | <u>18.000</u> | |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | | |
| Materielle anlægsaktiver | -170 | -12.000 | |
| Lønninger | 0 | -12.000 | |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | <u>72.152</u> | <u>42.000</u> | |
| | <u>71.982</u> | <u>18.000</u> | |
| 6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | |
| Kategori | Rentefod | Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret | Tilgodehaven- de i alt 31. december 2019 |
| Direktion | 10,5 | 0 | 2.697 |
| Lånet inkl. renter er indfriet efter balancedagens udløb. | | | |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|--|------------------------|-----------------------|
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | 21.735 | 21.735 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-286.995</u> | <u>-93.004</u> |
| | <u>-265.260</u> | <u>-71.269</u> |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2019