

# **Tandlægeselskabet Sydfyn II IVS**

**Egevænget 8, 5771 Stenstrup**

**CVR-nr. 39 18 79 73**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. september 2020.

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Tandlægeselskabet Sydfyn II IVS.

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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenstrup, den 16. september 2020

### **Direktion**

Hans Christian Hidalgo Wulff

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Sydfyn II IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Sydfyn II IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 Ethiske 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.

Odense, den 16. september 2020

### **Revision & Råd**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

**Mathias Lundsryd Bendiksen**

Statsautoriseret revisor  
mne35805

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tandlægeselskabet Sydfyn II IVS Egevænget 8 5771 Stenstrup
	CVR-nr.: 39 18 79 73
	Stiftet: 20. december 2017
	Hjemsted: Svendborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Hans Christian Hidalgo Wulff
<b>Revisor</b>	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
<b>Modervirksomhed</b>	Tandlægeholdingselskabet Sydfyn ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af, at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.860.047 kr. mod 1.477.878 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -625.399 kr. mod -55.972 kr. sidste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Sydfyn II IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **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.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

##### 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	5 år

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

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

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.860.047</b>	<b>1.477.878</b>
1 Personaleomkostninger	-2.477.029	-1.398.578
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-150.000</u>	<u>-150.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-766.982</b>	<b>-70.700</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-11.206</u>	<u>-1.272</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-778.188</b>	<b>-71.972</b>
3 Skat af årets resultat	<u>152.789</u>	<u>16.000</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-625.399</u></b>	<b><u>-55.972</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-625.399</u>	<u>-55.972</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-625.399</u></b>	<b><u>-55.972</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	150.000	200.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>150.000</u>	<u>200.000</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	300.000	400.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>300.000</u>	<u>400.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>450.000</u></b>	<b><u>600.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	119.329	114.302
Varebeholdninger i alt	<u>119.329</u>	<u>114.302</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	77.989	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	45.000	0
Udskudte skatteaktiver	2.161	16.000
Tilgodehavende selskabsskat	166.628	0
Tilgodehavender i alt	<u>291.778</u>	<u>16.000</u>
Likvide beholdninger	12.184	1.421
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>423.291</u></b>	<b><u>131.723</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>873.291</u></b>	<b><u>731.723</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	100	100
Overført resultat	-681.371	-55.972
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-681.271</b>	<b>-55.872</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.040	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	90.540	49.999
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.163.642	649.239
Anden gæld	299.340	88.357
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.554.562	787.595
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.554.562</b>	<b>787.595</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>873.291</b>	<b>731.723</b>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	100	-55.972	-55.872
Årets overførte overskud eller underskud	0	-625.399	-625.399
	<b>100</b>	<b>-681.371</b>	<b>-681.271</b>

## Noter

---

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.333.733	1.308.754
Pensioner	271.616	78.890
Andre omkostninger til social sikring	<u>-128.320</u>	<u>10.934</u>
	<b><u>2.477.029</u></b>	<b><u>1.398.578</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>4</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	10.885	0
Andre finansielle omkostninger	<u>321</u>	<u>1.272</u>
	<b><u>11.206</u></b>	<b><u>1.272</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-166.628	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>13.839</u>	<u>-16.000</u>
	<b><u>-152.789</u></b>	<b><u>-16.000</u></b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
		<u>250.000</u>
Kostpris 1. januar 2019		<u>250.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2019</b>		<b><u>250.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		50.000
Årets afskrivninger		<u>50.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>		<b><u>100.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>		<b><u>150.000</u></b>

## Noter

---

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2019	500.000
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>500.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	100.000
Årets afskrivninger	100.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b>200.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>300.000</b>

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i tilknyttet virksomhed er deponeret ejerpantebrev nom. t.kr. 1.000 i goodwill.

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for gæld til pengeinstitutter i tilknyttet virksomhed. Gæld til pengeinstitutter i tilknyttet virksomhed udgør pr. 31. december 2019 i alt t.kr. 3.428.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tandlægeholdingselskabet Sydfyn ApS, CVR-nr. 32346170 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.