

Tandlægeselskabet Sydfyn II IVS

Egevænget 8, 5771 Stenstrup

CVR-nr. 39 18 79 73

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juli 2021.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenstrup, den 16. juli 2021

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 2020 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. juli 2021

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Mathias Lundsryd Bendiksen

Statsautoriseret revisor
mne35805

Selskabsoplysninger

Selskabet	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 3. regnskabsår
Direktion	Hans Christian Hidalgo Wulff
Revisor	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
Modervirksomhed	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 1.652.817 kr. mod 1.860.047 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -837.324 kr. mod -625.399 kr. sidste år.

Selskabets resultat bærer præg af nedsat aktivitet, herunder periodiske nedlukninger, grundet udbruddet af Covid-19. Modtaget støtte fra statens hjælpepakker udgør t.kr. 303, jf. nærmere omtale i årsregnskabs note 1, men har ikke til fulde opvejet den negative påvirkning af driften, som Covid-19 har medført.

Moderselskabet har tilkendegivet at ville støtte op om den planlagte drift for regnskabsåret 2021, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætningen om fortsat drift.

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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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 resultatopgørelsen.

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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte ændelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.652.817	1.860.047
2 Personaleomkostninger	-2.580.246	-2.477.029
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-150.000</u>	<u>-150.000</u>
Resultat før finansielle poster	-1.077.429	-766.982
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.264	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-20.542</u>	<u>-11.206</u>
Resultat før skat	-1.096.707	-778.188
4 Skat af årets resultat	<u>259.383</u>	<u>152.789</u>
Årets resultat	<u>-837.324</u>	<u>-625.399</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-837.324</u>	<u>-625.399</u>
Disponeret i alt	<u>-837.324</u>	<u>-625.399</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	100.000	150.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>100.000</u>	<u>150.000</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	200.000	300.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>200.000</u>	<u>300.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>300.000</u>	<u>450.000</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	129.251	119.329
Varebeholdninger i alt	<u>129.251</u>	<u>119.329</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	82.333	77.989
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	231.083	45.000
Udskudte skatteaktiver	10.021	2.161
Tilgodehavende selskabsskat	233.332	166.628
Andre tilgodehavender	21.545	0
Periodeafgrænsningsposter	8.245	0
Tilgodehavender i alt	<u>586.559</u>	<u>291.778</u>
Likvide beholdninger	<u>22.670</u>	<u>12.184</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>738.480</u>	<u>423.291</u>
Aktiver i alt	<u>1.038.480</u>	<u>873.291</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	100	100
Overført resultat	-1.518.696	-681.371
Egenkapital i alt	-1.518.596	-681.271
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	8.523	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.748	1.040
Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.354	90.540
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.766.969	1.163.642
Anden gæld	712.482	299.340
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.557.076	1.554.562
Gældsforpligtelser i alt	2.557.076	1.554.562
Passiver i alt	1.038.480	873.291

- 1 Særlige poster
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	100	-681.372	-681.272
Årets overførte overskud eller underskud	0	-837.324	-837.324
	100	-1.518.696	-1.518.596

Noter

1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af statslige hjælpepakker i forbindelse med udbruddet af Covid-19. Ledelsen vurderer, at beløbene udgør særlige poster i årsregnskabet.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

Covid-19 kompensation for lønninger og faste omkostninger	303.257
	<u>303.257</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Covid-19 kompensation indgår i resultatopgørelsen under "Andre driftsindtægter", der er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste"	303.257
	<u>303.257</u>

Resultat af særlige poster netto **303.257**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.464.356	2.333.733
Pensioner	222.809	271.616
Andre omkostninger til social sikring	-106.919	-128.320
	<u>2.580.246</u>	<u>2.477.029</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	19.369	10.885
Andre finansielle omkostninger	1.173	321
	<u>20.542</u>	<u>11.206</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-233.332	-166.628
Årets regulering af udskudt skat	-7.860	13.839
Regulering af tidligere års skat	-18.191	0
	<u>-259.383</u>	<u>-152.789</u>

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2020	250.000
Kostpris 31. december 2020	250.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	100.000
Årets afskrivninger	50.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	150.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	100.000

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2020	500.000
Kostpris 31. december 2020	500.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	200.000
Årets afskrivninger	100.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	300.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	200.000

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for gæld til pengeinstitutter i tilknyttet virksomhed. Gæld til pengeinstitutter i tilknyttet virksomhed udgør pr. 31. december 2020 i alt t.kr. 1.702.

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tandlægeholdingselskabet Sydfyn ApS, CVR-nr. 32346170 som administrationsselskab 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 administrationsselskabet.

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