

---

# *Marianne Sommer Holding ApS*

## Årsrapport for 2012

---

CVR-nr. 33 38 51 45

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 2 /4 2013

Marianne Sommer  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Marianne Sommer Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 13. marts 2013

### **Direktion**

Marianne Sommer

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Marianne Sommer Holding ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Marianne Sommer Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er i strid med selskabslovens §210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere/ledelsesmedlemmer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet efter statusdagen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 13. marts 2013

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ellen Marie Vestergaard

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Marianne Sommer Holding ApS  
Vesterdams Alle 30  
7400 Herning

CVR-nr.: 33 38 51 45  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Herning

### Direktion

Marianne Sommer

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Rønnebærvej 1  
Postboks 399  
7400 Herning

# Beretning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i et tandlægeselskab.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på DKK 845.061, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 943.652.

## Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	859.756	18.108
Andre eksterne omkostninger		-14.930	-13.825
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>844.826</b>	<b>4.283</b>
Andre finansielle indtægter	2	235	109
Andre finansielle omkostninger	3	0	-801
<b>Resultat før skat</b>		<b>845.061</b>	<b>3.591</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>845.061</b>	<b>3.591</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	96.600	85.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11.756	18.108
Overført resultat	736.705	-99.517
	<b>845.061</b>	<b>3.591</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	209.864	198.108
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>209.864</b>	<b>198.108</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>209.864</b>	<b>198.108</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.748	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		3.600	3.600
Udskudt skatteaktiv	5	0	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>16.348</b>	<b>3.600</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>721.440</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>737.788</b>	<b>3.600</b>
<b>Aktiver</b>		<b>947.652</b>	<b>201.708</b>

## Balance 31. december

### Passiver

Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	29.864	18.108
Overført resultat	737.188	483
Foreslået udbytte for regnskabsåret	96.600	85.000
<b>Egenkapital</b>	<b>943.652</b>	<b>183.591</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	3.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	15.117
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4.000</b>	<b>18.117</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>4.000</b>	<b>18.117</b>
<b>Passiver</b>	<b>947.652</b>	<b>201.708</b>

# Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
<b>1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af overskud i dattervirksomheder	859.756	18.108
	<u><b>859.756</b></u>	<u><b>18.108</b></u>
<b>2 Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	235	0
Andre finansielle indtægter	0	109
	<u><b>235</b></u>	<u><b>109</b></u>
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	801
	<u><b>0</b></u>	<u><b>801</b></u>

## Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
<b>4 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	180.000	180.000
Kostpris 31. december	180.000	180.000
Værdireguleringer 1. januar	18.108	0
Årets resultat	859.756	18.108
Udbytte til moderselskabet	-848.000	0
Værdireguleringer 31. december	29.864	18.108
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>209.864</b>	<b>198.108</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlægerne Sommer ApS	Herning	200.000	50%	419.727	1.719.511

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
<b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-7.300	-3.600
Overført til udskudt skatteaktiv	7.300	3.600
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	7.300	0
Nedskrivning til vurderet værdi	-7.300	-3.600
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Marianne Sommer Holding ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 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 kontorhold mv.

### Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed".

### Finansielle poster

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

# Regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomhed virksomhed

Kapitalandele i dattervirksomhed virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandel i dattervirksomhed" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed virksomhed 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 dattervirksomhed.

Dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet 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.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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