
Marianne Sommer Holding ApS

Årsrapport for 2013

CVR-nr. 33 38 51 45

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 13/5 2014

Marianne Sommer
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsrapporten 6

Regnskabspraksis 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Marianne Sommer Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 13. maj 2014

Direktion

Marianne Sommer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Marianne Sommer Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Marianne Sommer Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Herning, den 13. maj 2014

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

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i et tandlægeselskab.

Direktion

Marianne Sommer

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
Postboks 399
7400 Herning

Pengeinstitut

Handelsbanken
Østergade 2
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	-48.416	859.756
Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele		20.726	0
Andre eksterne omkostninger		-8.390	-14.930
Bruttoresultat		-36.080	844.826
Andre finansielle indtægter	2	637	235
Resultat før skat		-35.443	845.061
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-35.443	845.061

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	98.400	96.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-29.864	11.756
Overført resultat	-103.979	736.705
	-35.443	845.061

Balance 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	161.448	209.864
Finansielle anlægsaktiver		161.448	209.864
Anlægsaktiver		161.448	209.864
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.385	12.748
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	3.600
Udskudt skatteaktiv	4	0	0
Selskabsskat		344	0
Tilgodehavender		13.729	16.348
Værdipapirer	5	617.035	0
Likvide beholdninger		24.397	721.440
Omsætningsaktiver		655.161	737.788
Aktiver		816.609	947.652
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	29.864
Overført resultat		633.209	737.188
Foreslået udbytte for regnskabsåret		98.400	96.600
Egenkapital	6	811.609	943.652
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	4.000
Kortfristede gældsforpligtelser		5.000	4.000
Gældsforpligtelser		5.000	4.000
Passiver		816.609	947.652

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	0	859.756
Andel af underskud i dattervirksomheder	-48.416	0
	-48.416	859.756
2 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	637	235
	637	235
3 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	180.000	180.000
Kostpris 31. december	180.000	180.000
Værdireguleringer 1. januar	29.864	18.108
Årets resultat	-48.416	859.756
Udbytte til moderselskabet	0	-848.000
Værdireguleringer 31. december	-18.552	29.864
Regnskabsmæssig værdi 31. december	161.448	209.864

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlægerne Sommer ApS	Herning	200.000	50%	322.893	-96.833

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
4 Hensættelse til udskudt skat		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-4.000	-7.000
Overført til udskudt skatteaktiv	4.000	7.000
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	4.000	7.300
Nedskrivning til vurderet værdi	-4.000	-7.300
Regnskabsmæssig værdi	0	0
5 Værdipapirer		
Investeringsforeningsbeviser	617.035	0
	617.035	0

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	29.864	737.188	96.600	943.652
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-96.600	-96.600
Årets resultat	0	-29.864	-103.979	98.400	-35.443
Egenkapital 31. december	80.000	0	633.209	98.400	811.609

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

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Marianne Sommer Holding ApS for 2013 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 2013 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

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".

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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

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

Kapitalandele i dattervirksomhed 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 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier i investeringsforeninger, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Regnskabspraksis

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.

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 nominal værdi.