

## **Jølst Tandklinik ApS**

**CVR-nr. 14018336**


**Vestergade 34**

**4850 Stubbekøbing**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2016

**Dirigent**



---

Navn: Ole Jølst

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Jølst Tandklinik ApS  
Vestergade 34  
4850 Stubbekøbing

CVR-nr.: 14018336

Stiftet: 01.04.1990

Hjemsted: Guldborgsund

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Ole Jølst

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herningvej 34  
4800 Nykøbing F

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Jølst Tandklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stubbekøbing, den 24.05.2016

**Direktion**



Ole Jøls

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Jølst Tandklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jølst Tandklinik ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

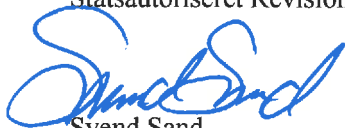
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F, den 24.05.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Svend Sand  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er drift og udlejning af fast ejendom.

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

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.2015 – 31.12.2015 udviser et overskud på 18.293 kr. mod et underskud på (20.921) kr. for forrige regnskabsperiode. Balancen udviser en egenkapital på 677.526 kr.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>106.779</b>	<b>75.004</b>
Af- og nedskrivninger		(40.000)	(45.000)
<b>Driftsresultat</b>		<b>66.779</b>	<b>30.004</b>
Andre finansielle indtægter		15.026	15.336
Andre finansielle omkostninger		(63.512)	(66.261)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>18.293</b>	<b>(20.921)</b>
Skat af ordinært resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>18.293</b>	<b>(20.921)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		(82.907)	(120.721)
		<b>18.293</b>	<b>(20.921)</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		2.940.000	2.980.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	1	<u>2.940.000</u>	<u>2.980.000</u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <u>2.940.000</u>	 <u>2.980.000</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 <u>8.964</u>	 <u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>8.964</u>	<u>0</u>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <u>720.286</u>	 <u>770.790</u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <u>729.250</u>	 <u>770.790</u>
 <b>Aktiver</b>		 <u>3.669.250</u>	 <u>3.750.790</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		451.326	534.232
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>		<u>677.526</u>	<u>759.032</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.913.925	2.913.925
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<u>2.913.925</u>	<u>2.913.925</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.160	42.170
Anden gæld		39.639	35.663
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>77.799</u>	<u>77.833</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>2.991.724</u>	<u>2.991.758</u>
<b>Passiver</b>		<u>3.669.250</u>	<u>3.750.790</u>
Eventualaktiver	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	534.233	99.800	759.033
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	(82.907)	101.200	18.293
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>451.326</b>	<b>101.200</b>	<b>677.526</b>

## Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	4.098.209	104.021
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>4.098.209</u>	<u>104.021</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.118.209)	(104.021)
Årets afskrivninger	(40.000)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(1.158.209)</u>	<u>(104.021)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>2.940.000</u>	<u>0</u>

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</u>
<b>2. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	0	0	2.913.925	2.913.925
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.913.925</u>	<u>2.913.925</u>

### 3. Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv af skattemæssige fremførselsberettigede underskud og forskel mellem skattemæssig og regnskabsmæssig værdi af anlægsaktiver udgør pr. 31.12.2015 i alt 589 t.kr.

Af selskabets likvide beholdninger er 500 t.kr. bundet frem til 01.01.2016.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på 2.914 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 2.940 t.kr.