

Tandlægeselskabet Bo Jørgensen ApS

Søndergade 25, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 14 84 25 94

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

Bo Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandlægeselskabet Bo Jørgensen ApS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 9. maj 2017

Direktion

Bo Strandbygaard Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Bo Jørgensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Bo Jørgensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Aarhus, den 9. maj 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Tim Dürr Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Bo Jørgensen ApS Søndergade 25 8600 Silkeborg
	E-mail: bo@smilmedmere.dk
	CVR-nr.: 14 84 25 94
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Bo Strandbygaard Jørgensen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive tandlægevirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.947.005 kr. mod 4.866.347 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.866.509 kr. mod 1.827.130 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Bo Jørgensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er bortset fra nedenstående beskrivelse af ændringer i anvendt regnskabspraksis, aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af implementeringen af den nugældende årsregnskabslov er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende måde:

Selskabet har tidligere pro-rata konsolideret kapitalandele i TandlægeCentret I/S jf. § 34 i den hidtil gældende årsregnskabslov. Som følge af bortfaldet af denne indregningsmulighed efter den nugældende årsregnskabslov indregnes kapitalandele i TandlægeCentret I/S til indre værdi jf. årsregnskabslovens § 43a.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen har ingen beløbsmæssig indvirkning på henholdsvis selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling eller årets resultat i 2016 eller sammenligningstallene for 2015.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	4.947.005	4.866.347
1 Personaleomkostninger	-814.695	-1.111.296
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-351.345	-174.404
Andre driftsomkostninger	-71.207	0
Resultat før finansielle poster	3.709.758	3.580.647
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.631.750	-1.630.312
Andre finansielle indtægter	397.573	495.750
2 Øvrige finansielle omkostninger	-135.657	-99.082
Resultat før skat	2.339.924	2.347.003
Skat af årets resultat	-473.415	-519.873
Ordinært resultat efter skat	1.866.509	1.827.130
Årets resultat	1.866.509	1.827.130
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	1.763.109	1.725.930
Disponeret i alt	1.866.509	1.827.130

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u></u>	<u></u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.036.615	1.202.526
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.036.615</u>	<u>1.202.526</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	161.709	161.709
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.394.255	1.208.008
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.555.964</u>	<u>1.369.717</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.592.579</u>	<u>2.572.243</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	427.478	226.885
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	51.622	24.731
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	7.383.772	6.951.893
Udsudte skatteaktiver	93.284	88.529
Tilgodehavende selskabsskat	150.180	0
Andre tilgodehavender	0	66.707
Tilgodehavender i alt	<u>8.106.336</u>	<u>7.358.745</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	279.128	348.390
Værdipapirer i alt	<u>279.128</u>	<u>348.390</u>
Likvide beholdninger	998.488	162.073
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.383.952</u>	<u>7.869.208</u>
Aktiver i alt	<u>11.976.531</u>	<u>10.441.451</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	9.507.125	7.744.016
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Egenkapital i alt	<u>9.735.525</u>	<u>7.970.216</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.506	23.855
Gæld til associerede virksomheder	151.750	230.312
Selskabsskat	0	155.576
Anden gæld	2.082.750	2.061.492
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.241.006</u>	<u>2.471.235</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.241.006</u>	<u>2.471.235</u>
Passiver i alt	<u>11.976.531</u>	<u>10.441.451</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	557.016	903.451
Pensioner	250.000	200.000
Andre omkostninger til social sikring	7.679	7.845
	<u>814.695</u>	<u>1.111.296</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	135.657	99.082
	<u>135.657</u>	<u>99.082</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	3.645.861	3.581.943
Tilgang i årets løb	185.837	1.136.693
Afgang i årets løb	0	-1.072.775
Kostpris 31. december 2016	<u>3.831.698</u>	<u>3.645.861</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-2.443.738	-2.701.706
Årets af-/nedskrivninger	-351.345	-80.173
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	338.544
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-2.795.083</u>	<u>-2.443.335</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.036.615</u>	<u>1.202.526</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>	
4. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Anparter i Dedicated Real Property Tyskland 1. januar 2016	62.624	62.624	
Ejendomsselskabet Søndergade 25	<u>99.085</u>	<u>99.085</u>	
Kostpris 31. december 2016	<u>161.709</u>	<u>161.709</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>161.709</u>	<u>161.709</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dedicated Real Property GmbH,	33 %	0	0
Ejendomsselskabet Søndergade 25, Silkeborg,	25 %	2.642.602	377.413
TandlægeCentret I/S,	25 %	<u>-546.294</u>	<u>-6.826.294</u>
		<u>2.096.308</u>	<u>-6.448.881</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. januar 2016	<u>1.080.000</u>	<u>1.080.000</u>	
Kostpris 31. december 2016	<u>1.080.000</u>	<u>1.080.000</u>	
Opskrivninger 1. januar 2016	128.008	46.642	
Årets opskrivninger	<u>186.247</u>	<u>81.366</u>	
Opskrivninger 31. december 2016	<u>314.255</u>	<u>128.008</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.394.255</u>	<u>1.208.008</u>	
6. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af periodens produktion	<u>51.622</u>	<u>24.731</u>	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>51.622</u>	<u>24.731</u>	
7. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	7.744.016	6.018.086
Resultatdisponering	<u>1.763.109</u>	<u>1.725.930</u>
	<u>9.507.125</u>	<u>7.744.016</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
11. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har ingen eventualaktiver.		
Eventualforpligtelser		
Lejemål med 6 måneders opsigelse.		
Selskabet har afgivet tilbagetrækningserklæring over for Dedicated Real Property GmbH på EUR 66.300.		