

Tandlægeselskabet Bo Jørgensen ApS
Søndergade 25
8600 Silkeborg

CVR-nr. 14842594

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 30. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 12/6 2020

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Tandlægeselskabet Bo Jørgensen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 17. juni 2020

Direktion:



Bo Strandbygaard Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Bo Jørgensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Bo Jørgensen ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 vedrørende 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 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 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 17. juni 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlægeselskabet Bo Jørgensen ApS
Søndergade 25
8600 Silkeborg

CVR nr.: 14842594

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Bo Strandbygaard Jørgensen

Ejerforhold: Bo Strandbygaard Jørgensen

Revisor: Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Bo Jørgensen ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 og nedskrivninger.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien 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. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		6.402.671	5.767.882
Personaleomkostninger	1	1.995.423	3.022.848
Resultat før afskrivninger		4.407.247	2.745.035
Afskrivninger		48.338	328.965
Andre driftsomkostninger		4.054	0
Resultat af primær drift		4.354.855	2.416.070
Resultat af kapitalinteresser	2	-1.537.133	-846.884
Finansielle indtægter	3	52.788	34.331
Finansielle omkostninger	4	428.033	323.617
Resultat før skat		2.442.478	1.279.900
Skat af årets resultat	5	430.478	45.852
Årets resultat		2.012.000	1.234.048
Resultatdisponering			
Årets resultat		2.012.000	1.234.048
Overført fra tidligere år		10.463.994	9.337.947
Til disposition		12.475.994	10.571.994
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		110.600	108.000
Overført til næste år		12.365.394	10.463.994
I alt		12.475.994	10.571.994

Balance 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		172.901	224.303
Materielle anlægsaktiver i alt		172.901	224.303
Kapitalandele i Dedicated Real Property GmbH		62.624	62.624
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.843.085	1.843.085
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.270.339	4.688.409
Finansielle anlægsaktiver i alt		9.176.048	6.594.118
Anlægsaktiver i alt		9.348.949	6.818.421
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		757.265	522.008
Igangværende arbejder		402.578	112.303
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		948.816	930.916
Udskudt skatteaktiv		120.118	127.206
Andre tilgodehavender		200.919	0
Tilgodehavende selskabsskat		248.610	445.020
Tilgodehavender i alt		2.678.306	2.137.452
Andre værdipapirer og kapitalandele		24.130	22.193
Værdipapirer og kapitalandele i alt		24.130	22.193
Likvide beholdninger		4.078.808	4.524.725
Likvide beholdninger i alt		4.078.808	4.524.725
Omsætningsaktiver i alt		6.781.244	6.684.370
Aktiver i alt		16.130.193	13.502.792

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Forslag til udbytte	6	110.600	108.000
Overført overskud	6	<u>12.365.394</u>	<u>10.463.994</u>
Egenkapital i alt		<u>12.600.994</u>	<u>10.696.994</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.798	96.584
Gæld til associerede virksomheder		222.195	171.278
Anden gæld		<u>3.185.206</u>	<u>2.537.936</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.529.199</u>	<u>2.805.797</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.529.199</u>	<u>2.805.797</u>
Passiver i alt		<u>16.130.193</u>	<u>13.502.792</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Eventualposter	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018
	Gager og lønninger	987.086	798.045
	Pensioner	730.000	1.980.000
	Andre omkostninger til social sikring	8.975	7.794
	Øvrige personaleomkostninger	269.361	237.008
	Personaleomkostninger i alt	1.995.423	3.022.848
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.		
2	Resultat af kapitalinteresser	2019	2018
	Andel af resultat fra associerede virksomheder	-1.877.195	-1.661.278
	Andel af res. fra andre kap.andele	340.062	814.394
	Resultat af kapitalinteresser i alt	-1.537.133	-846.884
3	Finansielle indtægter	2019	2018
	Øvrige finansielle indtægter	52.788	34.331
	Finansielle indtægter i alt	52.788	34.331
4	Finansielle omkostninger	2019	2018
	Finansielle omkostninger associerede virksomheder	0	42.904
	Øvrige finansielle omkostninger	428.033	280.712
	Finansielle omkostninger i alt	428.033	323.617
5	Skat af årets resultat	2019	2018
	Årets aktuelle skat	423.390	34.980
	Årets udskudte skat	7.088	10.872
	Skat af årets resultat i alt	430.478	45.852

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	10.463.994	108.000	10.696.994
	Betalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
	Årets resultat	0	2.012.000	0	2.012.000
	Årets udbytte	0	-110.600	110.600	0
	Egenkapital ultimo	125.000	12.365.394	110.600	12.600.994

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

8 Eventualposter

Hæftelser

Selskabet er interessent i TandlægeCentret I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 34 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 880 på balancedagen.