

**Tandlæge Olav Jørgensen ApS**  
**Jernbanegade 18**  
**6700 Esbjerg**  
**CVR-nr. 16168939**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.08.2016

**Dirigent**

---

Navn: Olav Jørgensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.04.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tandlæge Olav Jørgensen ApS  
Jernbanegade 18  
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 16168939

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

### **Direktion**

Olav Jørgensen, tandlæge

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frodesgade 125  
Postboks 200  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Tandlæge Olav Jørgensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 19.08.2016

### Direktion

Olav Jørgensen  
tandlæge

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Tandlæge Olav Jørgensen ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Olav Jørgensen ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 19.08.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Jannick Kjersgaard  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabet udøver tandlægevirksomhed som deltager i virksomheden Tandlægeklinikken Jernbanegade 18, Esbjerg I/S.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser efter kursnedskrivning af finansielle aktiver på 332.352 kr. et overskud på 578.421 kr., hvilket må betegnes som værende tilfredsstillende.

Egenkapitalen andrager, før udlodning af udbytte på 300.000 kr., i alt 10.450.528 kr. svarende til ca. 99,7% af balancesummen på 10.479.173 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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmidler og inventar i associeret virksomhed måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(107.432)</u>	<u>(3.883)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>(107.432)</b>	<b>(3.883)</b>
Af- og nedskrivninger	1	<u>0</u>	<u>(81.667)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(107.432)</b>	<b>(85.550)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.031.687	926.320
Andre finansielle indtægter	2	151.182	2.661.166
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(332.642)</u>	<u>(70)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>742.795</b>	<b>3.501.866</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>(164.374)</u>	<u>(824.618)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>578.421</u></b>	<b><u>2.677.248</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		300.000	300.000
Overført resultat		<u>278.421</u>	<u>2.377.248</u>
		<b><u>578.421</u></b>	<b><u>2.677.248</u></b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		510.496	433.191
Udskudt skat	7	18.041	21.771
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<u>528.537</u>	<u>454.962</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>528.537</u>	<u>454.962</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.839.025	10.171.377
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>9.839.025</u>	<u>10.171.377</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>111.611</u>	<u>268.384</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>9.950.636</u>	<u>10.439.761</u>
<b>Aktiver</b>		<u>10.479.173</u>	<u>10.894.723</u>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		10.025.528	9.747.107
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>10.450.528</u></b>	<b><u>10.172.107</u></b>
Skyldig selskabsskat		22.384	719.405
Anden gæld		6.261	3.211
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>28.645</u></b>	<b><u>722.616</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>28.645</u></b>	<b><u>722.616</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>10.479.173</u></b>	<b><u>10.894.723</u></b>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	9.747.107	300.000	10.172.107
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	278.421	300.000	578.421
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>10.025.528</b>	<b>300.000</b>	<b>10.450.528</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	81.667
	<b>0</b>	<b>81.667</b>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Dagsværdireguleringer	0	2.454.311
Øvrige finansielle indtægter	151.182	206.855
	<b>151.182</b>	<b>2.661.166</b>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Dagsværdireguleringer	332.352	0
Øvrige finansielle omkostninger	290	70
	<b>332.642</b>	<b>70</b>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	160.644	838.106
Ændring af udskudt skat	3.730	(13.485)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(3)
	<b>164.374</b>	<b>824.618</b>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> kr.
Kostpris primo		605.268
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>605.268</b>
Af- og nedskrivninger primo		(605.268)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(605.268)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>0</b>

## Noter

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>	<b>Udskudt skat kr.</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	433.191	21.771
Tilgange	0	(3.730)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>433.191</b>	<b>18.041</b>
Andel af årets resultat	1.031.687	0
Udbytte	(954.382)	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>77.305</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>510.496</b>	<b>18.041</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
50% af Tandlægeklinikken Jernbanegade 18, Esbjerg I/S	Esbjerg	Interes- sentskab	50,0

	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>
<b>7. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	18.041	21.771
	<b>18.041</b>	<b>21.771</b>

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>8. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	20	6.250	125.000
	<b>20</b>		<b>125.000</b>

## Noter

### **9. Eventualforpligtelser**

Tandlægeklinikken Jernbanegade 18, Esbjerg I/S drives i interessentskabsform, hvorfor Tandlæge Olav Jørgensen ApS hæfter for den anden interessents andel af gælden.

Hver interessent ejer 50%. Interessentskabets samlede gæld udgør pr. 30.04.2016, 708.940 kr.

### **10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen af selskabets aktiver er pantsat.