

## **Tandlæge Olav Jørgensen ApS**

Jernbanegade 18  
6700 Esbjerg  
CVR-nr. 16168939

## **Årsrapport 01.05.2016 - 30.04.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.08.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Olav Jørgensen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.04.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Tandlæge Olav Jørgensen ApS  
Jernbanegade 18  
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 16168939

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.05.2016 - 30.04.2017

### Direktion

Olav Jørgensen, tandlæge

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 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. 30.04.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 18.08.2017

### 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 01.05.2016 - 30.04.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Esbjerg, den 18.08.2017

### **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 et overskud på 993.776 kr., hvilket må betegnes som værende tilfredsstillende.

Egenkapitalen andrager, før udlodning af udbytte på 300.000 kr., i alt 11.144.304 kr. svarende til 98,6% af balancesummen på 11.299.544 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(121.908)</u>	<u>(107.432)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>(121.908)</u></b>	<b><u>(107.432)</u></b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		904.338	1.031.687
Andre finansielle indtægter	1	489.396	151.182
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(820)</u>	<u>(332.642)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b><u>1.271.006</u></b>	<b><u>742.795</u></b>
Skat af årets resultat	3	<u>(277.230)</u>	<u>(164.374)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>993.776</u></b>	<b><u>578.421</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Overført resultat		<u>693.776</u>	<u>278.421</u>
		<b><u>993.776</u></b>	<b><u>578.421</u></b>



**Balance pr. 30.04.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		815.553	510.496
Udskudt skat	6	17.059	18.041
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>832.612</b>	<b>528.537</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>832.612</b>	<b>528.537</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.924.814	9.839.025
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>8.924.814</b>	<b>9.839.025</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.542.118</b>	<b>111.611</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>10.466.932</b>	<b>9.950.636</b>
<b>Aktiver</b>		<b>11.299.544</b>	<b>10.479.173</b>

**Balance pr. 30.04.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		10.719.304	10.025.528
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>11.144.304</u></b>	<b><u>10.450.528</u></b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.888	6.261
Skyldig selskabsskat		106.175	22.384
Anden gæld		<u>42.177</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>155.240</u></b>	<b><u>28.645</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>155.240</u></b>	<b><u>28.645</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>11.299.544</u></b>	<b><u>10.479.173</u></b>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2016/17**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	10.025.528	300.000	10.450.528
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	693.776	300.000	993.776
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>10.719.304</b>	<b>300.000</b>	<b>11.144.304</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Dagsværdireguleringer	267.534	0
Øvrige finansielle indtægter	221.862	151.182
	<b>489.396</b>	<b>151.182</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Dagsværdireguleringer	0	332.352
Øvrige finansielle omkostninger	820	290
	<b>820</b>	<b>332.642</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	278.322	160.644
Ændring af udskudt skat	982	3.730
Regulering vedrørende tidligere år	(2.074)	0
	<b>277.230</b>	<b>164.374</b>
		<b>Andre</b>
		<b>anlæg,</b>
		<b>drifts-</b>
		<b>materiel og</b>
		<b>inventar</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
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>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</b>	<b>Udskudt skat kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	510.496	18.041
Tilgange	0	(982)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>510.496</b>	<b>17.059</b>
Andel af årets resultat	904.338	0
Udbytte	(599.281)	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>305.057</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>815.553</b>	<b>17.059</b>

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

	<b>2016/17 kr.</b>	<b>2015/16 kr.</b>
<b>6. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	17.059	18.041
	<b>17.059</b>	<b>18.041</b>

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	20	6250	125.000
	<b>20</b>		<b>125.000</b>

## Noter

### **8. 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. 30.04.2017, 671.209 kr.

### **9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen af selskabets aktiver er pantsat.

## 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.

#### 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.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 klar-  
gøring 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 regnskabsmæs-  
sige værdi.

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponerin-  
gen 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.

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, ind-  
regnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte  
skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)**

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.