

**TANDLÆGE BENT SCHOU-
JENSEN ApS**

**Classensgade 19
2100 København V**

CVR-nr. 16 83 88 02

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. november 2018

Bent Schou-Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	10
Balance pr. 30. juni 2018	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for TANDLÆGE BENT SCHOU-JENSEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. november 2018

Direktion

Bent Schou-Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i TANDLÆGE BENT SCHOU-JENSEN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TANDLÆGE BENT SCHOU-JENSEN ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 15. november 2018

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 26 45 41 23



Poul Johannessen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29384

Selskabsoplysninger

Selskabet

TANDLÆGE BENT SCHOU-JENSEN ApS
Classensgade 19
2100 København V

CVR-nr.: 16 83 88 02

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Stiftet: 4. januar 1993

Hjemsted: København

Direktion

Bent Schou-Jensen

Revisor

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Christian X's Allé 168
2800 Kongens Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive udlejningsvirksomhed og at eje kapitalandele i Tandlægeselskabet Østerbro Tandklinik ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 54.600, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 3.010.187.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TANDLÆGE BENT SCHOU-JENSEN ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	37 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Bruttofortjeneste		236.597	185.436
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		236.597	185.436
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-114.152	-117.134
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		122.445	68.302
Resultat før finansielle poster		122.445	68.302
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	195.000
Finansielle indtægter		0	1.466
Finansielle omkostninger	1	-52.445	-35.441
Resultat før skat		70.000	229.327
Skat af årets resultat	2	-15.400	-7.860
Årets resultat		54.600	221.467
Foreslået udbytte		105.800	103.400
Ekstraordinært udbytte		0	23.232
Overført resultat		-51.200	94.835
		54.600	221.467

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.431.712	2.467.443
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.141	104.562
Materielle anlægsaktiver	3	2.457.853	2.572.005
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	2.294.500	2.294.500
Finansielle anlægsaktiver		2.294.500	2.294.500
Anlægsaktiver i alt		4.752.353	4.866.505
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		55.022	151.042
Tilgodehavender		55.022	151.042
Likvide beholdninger		122.578	0
Omsætningsaktiver i alt		177.600	151.042
Aktiver i alt		4.929.953	5.017.547

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.157.541	1.174.737
Overført resultat		1.546.846	1.580.849
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital	5	<u>3.010.187</u>	<u>3.058.986</u>
Hensættelse til udskudt skat		81.168	65.768
Hensatte forpligtelser i alt		<u>81.168</u>	<u>65.768</u>
Banker		0	26.547
Gæld til realkreditinstitutter		1.227.249	1.313.735
Anden gæld		0	0
Deposita		120.000	120.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.347.249</u>	<u>1.460.282</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	119.689	159.193
Banker		0	633
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		229.977	101.643
Selskabsskat		45.022	151.042
Anden gæld		76.661	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>491.349</u>	<u>432.511</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.838.598</u>	<u>1.892.793</u>
Passiver i alt		<u>4.929.953</u>	<u>5.017.547</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.990	0
Andre finansielle omkostninger	<u>49.455</u>	<u>35.441</u>
	<u>52.445</u>	<u>35.441</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>15.400</u>	<u>7.860</u>
	<u>15.400</u>	<u>7.860</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017	<u>1.209.880</u>	<u>392.106</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.209.880</u>	<u>392.106</u>
Opskrivninger 1. juli 2017	<u>1.746.647</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2018	<u>1.746.647</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	489.084	287.544
Årets afskrivninger	<u>35.731</u>	<u>78.421</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>524.815</u>	<u>365.965</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>2.431.712</u>	<u>26.141</u>

Noter til årsrapporten

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2017	<u>2.294.500</u>	<u>2.294.500</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>2.294.500</u>	<u>2.294.500</u>
Værdireguleringer 1. juli 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u><u>2.294.500</u></u>	<u><u>2.294.500</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Tandlægeselskabet Østerbro Tandklinik ApS	København	100%	2.202.608	-51.546

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	200.000	1.174.737	1.580.850	103.400	3.058.987
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-17.196	17.196	0	0
Årets resultat	0	0	-51.200	105.800	54.600
Egenkapital 30. juni 2018	200.000	1.157.541	1.546.846	105.800	3.010.187

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2017	Gæld 30. juni 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	85.347	24.876	24.876	0
Gæld til realkreditinstitutter	1.414.128	1.322.062	94.813	846.557
Deposita	120.000	120.000	0	120.000
	1.619.475	1.466.938	119.689	966.557

7 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2015 eller senere.

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement i tilknyttet virksomhed er afgivet ejerpantebrev på 1.650 tkr i selskabets ejendom.

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforening er tinglyst pantebrev på 15 tkr.

Der er ejendomsforbehold i bil med restgæld på 25 tkr.