

**TANDLÆGE BENT SCHOU-  
JENSEN ApS**

**Classensgade 19  
2100 København V**

**CVR-nr. 16 83 88 02**

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 23. november 2016

---

Bent Schou-Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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 18. november 2016

### **Direktion**

Bent Schou-Jensen  
direktør

## 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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har til vejebragt.

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 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 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, har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 18. november 2016

Aries Statsautoriseret  
Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 28 45 41 23



Poul Johannessen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

TANDLÆGE BENT SCHOU-JENSEN ApS  
Classensgade 19  
2100 København V

CVR-nr.: 16 83 88 02  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 4. januar 1993  
Hjemsted: København

### Direktion

Bent Schou-Jensen, direktør

### 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 2015/16 udviser et overskud på kr. 3.414.509, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.961.950.

Selskabet har pr. 1. juli 2015 ved skattefri tilførelse af aktiver overdraget tandlægevirksomheden til Tandlægeselskabet Østerbro Tandklinik ApS og vil fremover fungere som holdingselskab.

### **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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver og herunder indtægter vedrørende ejendomsudlejning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 tids punkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	14 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.592.215</b>	<b>3.996.906</b>
Personaleomkostninger		0	-3.724.952
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>3.592.215</b>	<b>271.954</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-126.369	-248.538
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>3.465.846</b>	<b>23.416</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.465.846</b>	<b>23.416</b>
Finansielle indtægter		0	6.001
Finansielle omkostninger	1	-48.312	-168.862
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.417.534</b>	<b>-139.445</b>
Skat af årets resultat	2	-3.025	33.068
<b>Årets resultat</b>		<b>3.414.509</b>	<b>-106.377</b>
Foreslået udbytte		101.200	0
Overført resultat		3.313.309	-106.377
		<b>3.414.509</b>	<b>-106.377</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.506.156	2.554.104
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		182.983	433.469
Indretning		0	22.611
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.689.139</b>	<b>3.010.184</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.294.500	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.294.500</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.983.639</b>	<b>3.010.184</b>
Færdigvarer og handelsvarer		0	273.938
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>273.938</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.005	239.751
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	59.274
Andre tilgodehavender		1.398	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	21.206	0
Selskabsskat		125.620	0
Periodeafgrænsningsposter		0	12.227
<b>Tilgodehavender</b>		<b>152.229</b>	<b>311.252</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>11.671</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>152.229</b>	<b>596.861</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.135.868</b>	<b>3.607.045</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.362.647	1.362.647
Overført resultat		1.298.103	-2.015.206
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	0
<b>Egenkapital</b>	4	<b>2.961.950</b>	<b>-452.559</b>
Hensættelse til udskudt skat		57.908	54.883
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>57.908</b>	<b>54.883</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.514.521	1.607.133
Andre kreditinstitutter		143.718	688.511
Leasingforpligtelser		0	3.512
Deposita		120.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.778.239</b>	<b>2.299.156</b>
Banker		69	570.964
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	352.042
Gæld til tilknyttede virksomheder		192.082	0
Selskabsskat		125.620	0
Anden gæld		0	782.559
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>337.771</b>	<b>1.705.565</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.116.010</b>	<b>4.004.721</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.135.868</b>	<b>3.607.045</b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>48.312</u>	<u>168.862</u>
	<b><u>48.312</u></b>	<b><u>168.862</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>3.025</u>	<u>-33.068</u>
	<b><u>3.025</u></b>	<b><u>-33.068</u></b>
	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>21.206</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen</b>		
<b>Direktion</b>		
Udestående gæld	21.206	0

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	1.362.647	-2.015.206	0	-452.559
Årets resultat	0	0	3.313.309	101.200	3.414.509
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>1.362.647</b>	<b>1.298.103</b>	<b>101.200</b>	<b>2.961.950</b>

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende i tilknyttet virksomhed er der afgivet selvskyldner kaution og givet pant.

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforeningen er der tinglyst ejerpantebrev i selskabets ejendom på t.kr. 15.