

**TANDLÆGE BENT SCHOU-
JENSEN ApS**

**Classensgade 19
2100 København V**

CVR-nr. 16 83 88 02

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. november 2017

Bent Schou-Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	10
Balance pr. 30. juni 2017	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 2017

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 26 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
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
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 2016/17 udviser et overskud på kr. 221.467, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 3.058.986.

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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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.

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 mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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. 13.200 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 gælds metode 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 2016 - 30. juni 2017

	Note	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		185.436	3.592.215
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-117.134</u>	<u>-126.369</u>
Resultat før finansielle poster		68.302	3.465.846
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		195.000	0
Finansielle indtægter		1.466	0
Finansielle omkostninger		<u>-35.441</u>	<u>-48.312</u>
Resultat før skat		229.327	3.417.534
Skat af årets resultat	1	<u>-7.860</u>	<u>-3.025</u>
Årets resultat		<u>221.467</u>	<u>3.414.509</u>
Foreslået udbytte		103.400	101.200
Ekstraordinært udbytte		23.232	0
Overført resultat		<u>94.835</u>	<u>3.313.309</u>
		<u>221.467</u>	<u>3.414.509</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.467.443	2.506.156
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.562	182.983
Materielle anlægsaktiver	2	<u>2.572.005</u>	<u>2.689.139</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	2.294.500	2.294.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.294.500</u>	<u>2.294.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.866.505</u>	<u>4.983.639</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	4.005
Andre tilgodehavender		0	1.398
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	21.206
Selskabsskat		151.042	125.620
Tilgodehavender		<u>151.042</u>	<u>152.229</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>151.042</u>	<u>152.229</u>
Aktiver i alt		<u>5.017.547</u>	<u>5.135.868</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.174.737	1.362.647
Overført resultat		1.580.849	1.298.103
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Egenkapital	5	3.058.986	2.961.950
Hensættelse til udskudt skat		65.768	57.908
Hensatte forpligtelser i alt		65.768	57.908
Banker		26.547	143.718
Gæld til realkreditinstitutter		1.313.735	1.514.521
Deposita		120.000	120.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.460.282	1.778.239
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	159.193	0
Banker		633	69
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		101.643	192.082
Selskabsskat		151.042	125.620
Kortfristede gældsforpligtelser		432.511	337.771
Gældsforpligtelser i alt		1.892.793	2.116.010
Passiver i alt		5.017.547	5.135.868
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	7.860	3.025
	<u>7.860</u>	<u>3.025</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2016	1.209.880	392.106
Kostpris 30. juni 2017	1.209.880	392.106
Opskrivninger 1. juli 2016	1.746.647	0
Opskrivninger 30. juni 2017	1.746.647	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	450.371	209.123
Årets afskrivninger	38.713	78.421
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	489.084	287.544
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>2.467.443</u>	<u>104.562</u>

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2016	2.294.500	2.294.500
Kostpris 30. juni 2017	2.294.500	2.294.500
Værdireguleringer 1. juli 2016	0	0
Værdireguleringer 30. juni 2017	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>2.294.500</u>	<u>2.294.500</u>

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlægeselskabet Østerbro Tandklinik ApS	København	100%	2.254.154	-41.846
			<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
			kr.	kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			<u>0</u>	<u>21.206</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Lån tilbagebetalt i året	23.232	0
--------------------------	--------	---

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	200.000	1.362.647	1.298.104	101.200	2.961.951
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-23.232	-23.232
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-187.910	187.910	0	0
Årets resultat	0	0	94.835	103.400	198.235
Foreslået udbytte	0	0	0	23.232	23.232
Egenkapital 30. juni 2017	<u>200.000</u>	<u>1.174.737</u>	<u>1.580.849</u>	<u>103.400</u>	<u>3.058.986</u>

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2016	Gæld 30. juni 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	143.718	85.347	58.800	0
Gæld til realkreditinstitutter	1.514.521	1.414.128	100.393	920.474
Deposita	120.000	120.000	0	120.000
	1.778.239	1.619.475	159.193	1.040.474

7 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.

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.