

**TANDLÆGE BENT SCHOU-JEN-
SEN ApS**

**Classensgade 19
2100 København V**

CVR-nr. 16 83 88 02

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 3. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020	10
Balance pr. 30. juni 2020	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 3. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 3. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020
Stiftet: 4. januar 1993

Hjemsted: København

Direktion

Bent Schou-Jensen

Revisor

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Spotorno Allé 6
2630 Taastrup

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 2019/20 udviser et overskud på kr. 129.753, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 3.027.659.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TANDLÆGE BENT SCHOU-JENSEN ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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. 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor det 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.

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 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 nettoprovenuet 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 2019 - 30. juni 2020

	Note	2019/2020	2018/2019
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		234.683	235.072
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-35.731	-61.872
Resultat før finansielle poster		198.952	173.200
Finansielle omkostninger	1	-34.472	-42.747
Resultat før skat		164.480	130.453
Skat af årets resultat	2	-34.727	-28.934
Årets resultat		129.753	101.519
Foreslået udbytte		110.600	108.000
Overført resultat		19.153	-6.481
		129.753	101.519

Balance pr. 30. juni 2020

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.360.250	2.395.981
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	2.360.250	2.395.981
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	2.294.500	2.294.500
Finansielle anlægsaktiver		2.294.500	2.294.500
Anlægsaktiver i alt		4.654.750	4.690.481
Selskabsskat		15.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	57.266
Tilgodehavender		15.000	57.266
Likvide beholdninger		36.915	14.459
Omsætningsaktiver i alt		51.915	71.725
Aktiver i alt		4.706.665	4.762.206

Balance pr. 30. juni 2020

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.122.892	1.157.541
Overført resultat		1.594.167	1.540.365
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
Egenkapital	5	3.027.659	3.005.906
Hensættelse til udskudt skat		132.863	110.102
Hensatte forpligtelser i alt		132.863	110.102
Gæld til realkreditinstitutter		1.024.119	1.121.956
Deposita		120.000	120.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.144.119	1.241.956
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	100.000	101.022
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.998	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		49.892	132.491
Selskabsskat		0	25.266
Skyldigt sambeskatningsbidrag		13.576	0
Anden gæld		218.558	125.463
Kortfristede gældsforpligtelser		402.024	404.242
Gældsforpligtelser i alt		1.546.143	1.646.198
Passiver i alt		4.706.665	4.762.206
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2019/2020	2018/2019
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.467	4.222
Andre finansielle omkostninger	32.383	37.456
Rentetillæg selskabsskat	622	1.069
	<u>34.472</u>	<u>42.747</u>
	<u><u>34.472</u></u>	<u><u>42.747</u></u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	13.576	0
Årets udskudte skat	22.761	28.934
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.610	0
	<u>34.727</u>	<u>28.934</u>
	<u><u>34.727</u></u>	<u><u>28.934</u></u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2019	<u>1.209.880</u>	<u>392.106</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>1.209.880</u>	<u>392.106</u>
Opskrivninger 1. juli 2019	<u>1.746.647</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2020	<u>1.746.647</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	560.546	392.106
Årets afskrivninger	<u>35.731</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>596.277</u>	<u>392.106</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u><u>2.360.250</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2019	2.294.500	2.294.500
Kostpris 30. juni 2020	2.294.500	2.294.500
Værdireguleringer 1. juli 2019	0	0
Værdireguleringer 30. juni 2020	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	2.294.500	2.294.500

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 Tand- klinik ApS	København	100%	1.874.333	-348.307

Noter

5 Egenkapital

	Virk- somhedskapi- tal	Reserve for opskrivnin- ger	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	200.000	1.157.541	1.540.365	108.000	3.005.906
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-34.649	34.649	0	0
Årets resultat	0	0	19.153	110.600	129.753
Egenkapital 30. juni 2020	200.000	1.122.892	1.594.167	110.600	3.027.659

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2019	Gæld 30. juni 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.222.978	1.124.119	100.000	677.198
Deposita	120.000	120.000	0	120.000
	1.342.978	1.244.119	100.000	797.198

7 Eventualforpligtelser

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

Noter

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.