

Tandlægeanpartsselskabet Jørgen Kolind Knudsen
Rosenhøj 1, st. v.
2650 Hvidovre

CVR-nr. 20 03 96 47

Årsrapport for
1. juli 2016 - 30. juni 2017
(Selskabets 20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 25/10 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tandlægeanpartsselskabet Jørgen Kolind Knudsen

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 25. oktober 2017

Direktion:

Jørgen Kolind Knudsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeanpartsselskabet Jørgen Kolind Knudsen

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeanpartsselskabet Jørgen Kolind Knudsen for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

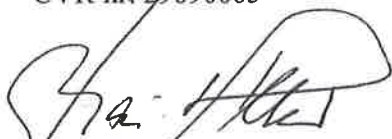
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Aarhus, den 25. oktober 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlægeanpartsselskabet Jørgen Kolind Knudsen
Rosenhøj 1, st. v.
2650 Hvidovre

CVR nr.: 20 03 96 47

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Jørgen Kolind Knudsen

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeanpartsselskabet Jørgen Kolind Knudsen er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

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

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		-167.821	-199.708
Personaleomkostninger	2	1.089.219	903.018
Resultat før afskrivninger		-1.257.041	-1.102.726
Afskrivninger		56.592	23.091
Resultat af primær drift		-1.313.633	-1.125.817
Resultat af kapitalinteresser		2.714.742	2.865.953
Finansielle indtægter	3	0	252
Finansielle omkostninger	4	23.576	133.428
Resultat før skat		1.377.533	1.606.960
Skat af årets resultat	5	303.146	358.315
Årets resultat		1.074.387	1.248.645
Resultatdisponering			
Årets resultat		1.074.387	1.248.645
Overført fra tidligere år		1.376.125	1.627.479
Til disposition		2.450.512	2.876.125
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		500.000	1.000.000
Frie reserver		0	500.000
Overført til næste år		1.950.512	1.376.125
I alt		2.450.512	2.876.125

Balance 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Indretning af lejede lokaler		68.174	108.401
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.381	14.746
Materielle anlægsaktiver i alt		91.555	123.147
Deposita		18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.000	18.000
Anlægsaktiver i alt		109.555	141.147
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		554.990	2.147.879
Udskudt skatteaktiv		3.643	0
Andre tilgodehavender		0	1.619
Tilgodehavender i alt		558.633	2.149.498
Likvide beholdninger		2.460.028	1.099.794
Likvide beholdninger i alt		2.460.028	1.099.794
Omsætningsaktiver i alt		3.018.662	3.249.292
Aktiver i alt		3.128.217	3.390.439

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Forslag til udbytte	6	500.000	1.000.000
Overført overskud	6	1.950.512	1.376.125
Egenkapital i alt		2.575.512	2.501.125
Hensættelse til udskudt skat		0	879
Hensatte forpligtelser i alt		0	879
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.000	50.000
Selskabsskat		306.578	348.700
Anden gæld		196.127	489.735
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		552.705	888.435
Gældsforpligtelser i alt		552.705	888.435
Passiver i alt		3.128.217	3.390.439
Kontraktlige forpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
	Gager og lønninger	597.992	281.728
	Pensioner	375.000	500.000
	Andre omkostninger til social sikring	0	101
	Øvrige personaleomkostninger	116.227	121.189
	Personaleomkostninger i alt	1.089.219	903.018

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

3	Finansielle indtægter	2016/17	2015/16
	Øvrige finansielle indtægter	0	252
	Finansielle indtægter i alt	0	252

4	Finansielle omkostninger	2016/17	2015/16
	Øvrige finansielle omkostninger	23.576	133.428
	Finansielle omkostninger i alt	23.576	133.428

5	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
	Årets aktuelle skat	307.582	349.206
	Årets udskudte skat	-4.522	8.854
	Regulering af tidl. års skat	86	255
	Skat af årets resultat i alt	303.146	358.315

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	1.376.125	1.000.000	2.501.125
	Betalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
	Årets resultat	0	1.074.387	0	1.074.387
	Årets udbytte	0	-500.000	500.000	0
	Egenkapital ultimo	125.000	1.950.512	500.000	2.575.512

7 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på DKK 9.125, restløbetiden er 32 måneder.

Ved ophør af leasingkontrakten har kunden hverken ret eller pligt til at købe bilen.