

Tandlæge Per Holm Jakobsen ApS

Finlandsvej 2 G, 7100 Vejle

Årsrapport for

2018

CVR-nr. 21 07 04 75

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019.

Per Holm Jakobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Tandlæge Per Holm Jakobsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 29. maj 2019

Direktion

Per Holm Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlæge Per Holm Jakobsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Per Holm Jakobsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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, 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 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 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.

Vejle, den 29. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Per Holm Jakobsen ApS
Finlandsvej 2 G
7100 Vejle

CVR-nr.: 21 07 04 75
Stiftet: 1. januar 1998
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion

Per Holm Jakobsen, Ulbækhusvej 171, 7120 Vejle Øst

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Modervirksomhed

Tandlæge Per Holm Jakobsen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.357 t.kr. mod 3.060 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 648 t.kr. mod 713 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Per Holm Jakobsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen når behandlingen er afsluttet.

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlæge Per Holm Jakobsen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	3.357.250	3.059.880
1 Personaleomkostninger	-2.226.260	-1.829.005
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-273.690	-277.691
Driftsresultat	857.300	953.184
2 Øvrige finansielle omkostninger	-23.861	-34.412
Resultat før skat	833.439	918.772
3 Skat af årets resultat	-185.637	-206.003
Årets resultat	647.802	712.769
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Disponeret fra overført resultat	-352.198	-287.231
Disponeret i alt	647.802	712.769

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	1.047.802	1.064.172
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	464.026	644.478
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.511.828</u>	<u>1.708.650</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.511.828</u>	<u>1.708.650</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	50.000	50.000
	Varebeholdninger i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	793.187	688.450
	Tilgodehavender i alt	<u>793.187</u>	<u>688.450</u>
	Likvide beholdninger	1.714.609	2.736.114
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.557.796</u>	<u>3.474.564</u>
	Aktiver i alt	<u>4.069.624</u>	<u>5.183.214</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	185.000	185.000
7	Overført resultat	2.051.964	2.404.162
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
	Egenkapital i alt	<u>3.236.964</u>	<u>3.589.162</u>
Hensatte forpligtelser			
9	Hensættelser til udskudt skat	23.000	33.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>23.000</u>	<u>33.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.928	88.630
	Gæld til tilknyttede virksomheder	211.398	1.009.286
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.437	18.715
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	195.637	210.003
	Anden gæld	280.260	234.418
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>809.660</u>	<u>1.561.052</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>809.660</u>	<u>1.561.052</u>
	Passiver i alt	<u>4.069.624</u>	<u>5.183.214</u>

10 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.761.644	1.440.125
Pensioner	169.413	142.694
Andre omkostninger til social sikring	41.136	23.176
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>254.067</u>	<u>223.010</u>
	<u>2.226.260</u>	<u>1.829.005</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	18.609	33.121
Andre finansielle omkostninger	<u>5.252</u>	<u>1.291</u>
	<u>23.861</u>	<u>34.412</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	195.637	210.003
Årets regulering af udskudt skat	<u>-10.000</u>	<u>-4.000</u>
	<u>185.637</u>	<u>206.003</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	<u>1.285.975</u>	<u>1.285.975</u>
Kostpris ultimo	<u>1.285.975</u>	<u>1.285.975</u>
Af- og nedskrivninger primo	-221.803	-205.434
Årets af-/nedskrivninger	<u>-16.370</u>	<u>-16.369</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-238.173</u>	<u>-221.803</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.047.802</u>	<u>1.064.172</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.910.791	2.812.642
Tilgang i årets løb	0	98.149
Kostpris ultimo	<u>2.910.791</u>	<u>2.910.791</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.266.313	-2.063.398
Årets af-/nedskrivninger	-180.452	-202.915
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.446.765</u>	<u>-2.266.313</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>464.026</u>	<u>644.478</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	185.000	185.000
	<u>185.000</u>	<u>185.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.404.162	2.691.393
Årets overførte overskud eller underskud	-352.198	-287.231
	<u>2.051.964</u>	<u>2.404.162</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	1.000.000	600.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-600.000
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	33.000	37.000
Udskudt skat af årets resultat	-10.000	-4.000
	<u>23.000</u>	<u>33.000</u>

Noter

10. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tandlæge Per Holm Jakobsen Holding ApS, CVR-nr. 36 02 01 21 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.