

---

# ***Tandlægeselskabet Thomas Juel Koll ApS***

Klosterstræde 2, 1, 5700 Svendborg

## **Årsrapport for 2018**

---

CVR-nr. 25 82 77 32

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 24/5 2019

Thomas Juel Koll  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tandlægeselskabet Thomas Juel Koll ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 28. februar 2019

### **Direktion**

Thomas Juel Koll

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Thomas Juel Koll ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Thomas Juel Koll ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 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.

Trekantområdet, den 28. februar 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

mne18619

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tandlægeselskabet Thomas Juel Koll ApS  
Klosterstræde 2, 1  
5700 Svendborg

CVR-nr.: 25 82 77 32  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 19. december 2000  
Regnskabsår: 18. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Svendborg

### Direktion

Thomas Juel Koll

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herredsvej 32  
7100 Vejle

### Pengeinstitut

Sydbank  
Klosterplads 2  
5700 Svendborg

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.534.963</b>	<b>2.444.747</b>
Personaleomkostninger	2	-1.959.586	-1.937.986
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-232.561	-157.073
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>342.816</b>	<b>349.688</b>
Finansielle indtægter		41.754	303.202
Finansielle omkostninger		-570.733	-8.114
<b>Resultat før skat</b>		<b>-186.163</b>	<b>644.776</b>
Skat af årets resultat	3	40.149	-142.751
<b>Årets resultat</b>		<b>-146.014</b>	<b>502.025</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	200.000	150.000
Overført resultat	-346.014	352.025
	<b>-146.014</b>	<b>502.025</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		668.410	838.900
Indretning af lejede lokaler		79.320	7.933
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>747.730</b>	<b>846.833</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>747.730</b>	<b>846.833</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		122.093	113.865
Andre tilgodehavender		1.011	1.624
Udskudt skatteaktiv	7	19.956	0
Selskabsskat		84.084	104.497
Periodeafgrænsningsposter		75.000	75.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>302.144</b>	<b>294.986</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>2.523.709</b>	<b>2.937.649</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>449.671</b>	<b>238.136</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.315.524</b>	<b>3.510.771</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.063.254</b>	<b>4.357.604</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.227.649	3.573.663
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	150.000
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>3.552.649</b>	<b>3.848.663</b>
Hensættelse til udskudt skat	7	0	20.193
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>20.193</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.067	54.066
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		243.600	186.950
Anden gæld		226.938	247.732
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>510.605</b>	<b>488.748</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>510.605</b>	<b>488.748</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.063.254</b>	<b>4.357.604</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

	2018 DKK	2017 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.707.618	1.680.800
Pensioner	75.000	75.000
Andre omkostninger til social sikring	5.164	4.909
Andre personaleomkostninger	171.804	177.277
	<b>1.959.586</b>	<b>1.937.986</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

## 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	117.700
Årets udskudte skat	-40.149	25.037
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	14
	<b>-40.149</b>	<b>142.751</b>

## 4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	825.000
Kostpris 31. december	825.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	825.000
Ned- og afskrivninger 31. december	825.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>
Afskrives over	7 år

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	2.148.816	105.548
Tilgang i årets løb	52.250	81.208
Kostpris 31. december	<u>2.201.066</u>	<u>186.756</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.309.916	97.615
Årets afskrivninger	222.740	9.821
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.532.656</u>	<u>107.436</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>668.410</u></b>	<b><u>79.320</u></b>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>5 år</u>

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	3.573.663	150.000	3.848.663
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	-346.014	200.000	-146.014
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>3.227.649</u></b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>3.552.649</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
<b>7 Udskudt skatteaktiv</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	11.786	8.000
Materielle anlægsaktiver	16.061	19.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-2.200	-7.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-45.603	193
Overført til udskudt skatteaktiv	19.956	0
	<b>0</b>	<b>20.193</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	19.956	0
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>19.956</b>	<b>0</b>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2018.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Thomas Juel Koll ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt at behandling og fakturering har fundet sted inden årets udgang.

### Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, kontorhold og andre omkostninger.

### Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Kunst	afskrives ikke år
Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen varierer ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende pension.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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

## Noter til årsregnskabet

### 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

#### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.