

---

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

Klosterstræde 2, 1, 5700 Svendborg

## **Årsrapport for 2017**

---

CVR-nr. 25 82 77 32

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/5 2018.

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

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Tandlægeselskabet Thomas Juel 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 15. marts 2018

## 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 2017 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 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.

Trekantområdet, den 15. marts 2018

**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: 17. 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	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.444.747</b>	<b>2.406.745</b>
Personaleomkostninger	2	-1.937.986	-1.771.137
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-157.073	-98.550
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>349.688</b>	<b>537.058</b>
Finansielle indtægter		303.202	507.001
Finansielle omkostninger		-8.114	-150.395
<b>Resultat før skat</b>		<b>644.776</b>	<b>893.664</b>
Skat af årets resultat	3	-142.751	-198.319
<b>Årets resultat</b>		<b>502.025</b>	<b>695.345</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	150.000	250.000
Overført resultat	352.025	445.345
	<b>502.025</b>	<b>695.345</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		838.900	468.417
Indretning af lejede lokaler		7.933	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>846.833</b>	<b>468.417</b>
Andre tilgodehavender		0	36.011
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>36.011</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>846.833</b>	<b>504.428</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		113.865	202.350
Andre tilgodehavender		1.624	13.715
Udskudt skatteaktiv		0	4.844
Selskabsskat		104.497	0
Periodeafgrænsningsposter		75.000	75.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>294.986</b>	<b>295.909</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>2.937.649</b>	<b>3.050.486</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>238.136</b>	<b>13.993</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.510.771</b>	<b>3.400.388</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.357.604</b>	<b>3.904.816</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.573.663	3.221.638
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	250.000
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>3.848.663</b>	<b>3.596.638</b>
Hensættelse til udskudt skat		20.193	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>20.193</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.066	55.211
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		186.950	106.411
Selskabsskat		0	21.940
Anden gæld		247.732	124.616
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>488.748</b>	<b>308.178</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>488.748</b>	<b>308.178</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.357.604</b>	<b>3.904.816</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.650.800	1.494.538
Pensioner	105.000	105.000
Andre omkostninger til social sikring	4.909	5.466
Andre personaleomkostninger	<u>177.277</u>	<u>166.133</u>
	<b><u>1.937.986</u></b>	<b><u>1.771.137</u></b>

## 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	117.700	170.566
Årets udskudte skat	25.037	27.393
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>14</u>	<u>360</u>
	<b><u>142.751</u></b>	<b><u>198.319</u></b>

## 4 Immaterielle anlægsaktiver

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

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	1.634.827	97.048
Tilgang i årets løb	513.989	8.500
Kostpris 31. december	<u>2.148.816</u>	<u>105.548</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.153.410	97.048
Årets afskrivninger	156.506	567
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.309.916</u>	<u>97.615</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>838.900</u></b>	<b><u>7.933</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	3.221.638	250.000	3.596.638
Betalt ordinært udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	352.025	150.000	502.025
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>3.573.663</u></b>	<b><u>150.000</u></b>	<b><u>3.848.663</u></b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Thomas Juel Koll ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 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

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

# Noter til årsregnskabet

## 8 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.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg 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
Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Indretning af lejede lokaler 5 år

### 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.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter andel af indestående i omkostningsfællesskab.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende 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.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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 acontoskatte. 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.