
Tandlægeselskabet Thomas Juel Koll ApS

Klosterstræde 2, 1, 5700 Svendborg

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 25 82 77 32

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/5 2017.

Thomas Juel Koll
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 6. april 2017

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 2016 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 6. april 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

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: 16. regnskabsår
Hjemstedskommune: Svendborg

Direktion

Thomas Juel Koll

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Pengeinstitut

Sydbank
Klosterplads 2
5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 695.345, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 3.596.638.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		2.406.745	2.392.860
Personaleomkostninger	1	-1.771.137	-1.831.291
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-98.550</u>	<u>-88.499</u>
Resultat før finansielle poster		537.058	473.070
Finansielle indtægter		507.001	585.237
Finansielle omkostninger		<u>-150.395</u>	<u>-3.929</u>
Resultat før skat		893.664	1.054.378
Skat af årets resultat	2	<u>-198.319</u>	<u>-248.789</u>
Årets resultat		<u>695.345</u>	<u>805.589</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	250.000	150.000
Overført resultat	<u>445.345</u>	<u>655.589</u>
	<u>695.345</u>	<u>805.589</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		0	4.465
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	4.465
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		468.417	120.277
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	468.417	120.277
Tilgodehavender i associerede virksomheder		36.011	0
Finansielle anlægsaktiver		36.011	0
Anlægsaktiver		504.428	124.742
Varebeholdninger		40.000	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		202.350	229.116
Andre tilgodehavender		13.715	0
Udskudt skatteaktiv		4.844	32.237
Periodeafgrænsningsposter		75.000	75.000
Tilgodehavender		295.909	336.353
Værdipapirer		3.050.486	2.564.623
Likvide beholdninger		13.993	349.048
Omsætningsaktiver		3.400.388	3.290.024
Aktiver		3.904.816	3.414.766

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.221.638	2.776.293
Foreslået udbytte for regnskabsåret		250.000	150.000
Egenkapital	5	3.596.638	3.051.293
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.211	47.265
Gæld til associerede virksomheder		0	105.561
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		106.411	4.231
Selskabsskat		21.940	91.695
Anden gæld		124.616	114.721
Kortfristet gæld		308.178	363.473
Gældsforpligtelser		308.178	363.473
Passiver		3.904.816	3.414.766
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.494.538	1.514.528
Pensioner	105.000	130.000
Andre omkostninger til social sikring	5.466	5.638
Andre personaleomkostninger	166.133	181.125
	<u>1.771.137</u>	<u>1.831.291</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	170.566	244.447
Årets udskudte skat	27.393	4.352
Regulering af skat vedrørende tidligere år	360	-10
	<u>198.319</u>	<u>248.789</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
		DKK
Kostpris 1. januar		825.000
Kostpris 31. december		<u>825.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		820.535
Årets afskrivninger		4.465
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>825.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>0</u>
Afskrives over		<u>7 år</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	1.502.312	97.048
Tilgang i årets løb	442.226	0
Afgang i årets løb	-322.711	0
Kostpris 31. december	<u>1.621.827</u>	<u>97.048</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.382.036	97.048
Årets afskrivninger	94.085	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-322.711	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.153.410</u>	<u>97.048</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>468.417</u>	<u>0</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>5 år</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	2.776.293	150.000	3.051.293
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	445.345	250.000	695.345
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>3.221.638</u>	<u>250.000</u>	<u>3.596.638</u>

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

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Thomas Juel Koll ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 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

Bruttofortjeneste

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

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 teknisk arbejde og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Noter, regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige 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, 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

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

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.

Noter, regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Tilgodehavender

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

Noter, regnskabspraksis

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.