

---

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

Klosterstræde 2, 1, 5700 Svendborg

## **Årsrapport for 2019**

---

CVR-nr. 25 82 77 32

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 29/5 2020

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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 23. april 2020

## 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 2019 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 IESBA's 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 23. april 2020

**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: 19. 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	2019 DKK	2018 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.438.915</b>	<b>2.534.963</b>
Personaleomkostninger	3	-2.020.718	-1.959.586
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-234.320	-232.561
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>183.877</b>	<b>342.816</b>
Finansielle indtægter		547.440	41.754
Finansielle omkostninger		-10.232	-570.733
<b>Resultat før skat</b>		<b>721.085</b>	<b>-186.163</b>
Skat af årets resultat	4	-159.676	40.149
<b>Årets resultat</b>		<b>561.409</b>	<b>-146.014</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	250.000	200.000
Overført resultat	311.409	-346.014
	<b>561.409</b>	<b>-146.014</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		497.349	668.410
Indretning af lejede lokaler		61.378	79.320
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>558.727</b>	<b>747.730</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>558.727</b>	<b>747.730</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		193.524	122.093
Andre tilgodehavender		1.833	1.011
Udskudt skatteaktiv	8	0	19.956
Selskabsskat		1.862	84.084
Periodeafgrænsningsposter		75.000	75.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>272.219</b>	<b>302.144</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>2.988.967</b>	<b>2.523.709</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>525.461</b>	<b>449.671</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.826.647</b>	<b>3.315.524</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.385.374</b>	<b>4.063.254</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.539.058	3.227.649
Foreslået udbytte for regnskabsåret		250.000	200.000
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>3.914.058</b>	<b>3.552.649</b>
Hensættelse til udskudt skat	8	2.638	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>2.638</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.803	40.067
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		116.334	243.600
Anden gæld		293.541	226.938
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>468.678</b>	<b>510.605</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>468.678</b>	<b>510.605</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.385.374</b>	<b>4.063.254</b>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen 31. december 2019, og har derfor ikke indvirkning på regnskabet for 2019 (ikke-regulerende begivenhed).

Selskabets forventninger til året 2020 i selskabets kapitalandel bliver påvirket negativt som følge af Covid-19 udbruddet

Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at kvantificere effekten. Ledelsen vurderer at have et tilstrækkeligt likviditetsberedskab.

## 2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

## 3 Personaleomkostninger

	2019 DKK	2018 DKK
Lønninger	1.766.228	1.707.618
Pensioner	75.000	75.000
Andre omkostninger til social sikring	5.262	5.164
Andre personaleomkostninger	174.228	171.804
	<b>2.020.718</b>	<b>1.959.586</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

## 4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	137.082	0
Årets udskudte skat	22.594	-40.149
	<b>159.676</b>	<b>-40.149</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 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

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	2.201.066	186.756
Tilgang i årets løb	45.316	0
Kostpris 31. december	2.246.382	186.756
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.532.655	107.436
Årets afskrivninger	216.378	17.942
Ned- og afskrivninger 31. december	1.749.033	125.378
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>497.349</b>	<b>61.378</b>
Afskrives over	5 år	5 år

# Noter til årsregnskabet

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	3.227.649	200.000	3.552.649
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	311.409	250.000	561.409
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>3.539.058</b>	<b>250.000</b>	<b>3.914.058</b>

## 8 Hensættelse til udskudt skat

	2019	2018
	DKK	DKK
Immaterielle anlægsaktiver	0	11.786
Materielle anlægsaktiver	3.958	16.061
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-1.320	-2.200
Skattemæssigt underskud til fremførelse	0	-45.603
Overført til udskudt skatteaktiv	0	19.956
<b>Udskudt skatteaktiv</b>	<b>2.638</b>	<b>0</b>
Opgjort skatteaktiv	0	19.956
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>0</b>	<b>19.956</b>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2019.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Thomas Juel Koll ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 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

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

# Noter til årsregnskabet

## 10 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

## 10 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

### 10 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.