
Tandlægeselskabet Thomas Juel Koll ApS

Klosterstræde 2, 1, 5700 Svendborg

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 25 82 77 32

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/5 2021

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

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 15. april 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 15. april 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Almskou Ohmeyer

statsautoriseret revisor

mne24817

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: 20. 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	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		2.317.132	2.438.915
Personaleomkostninger	2	-1.887.388	-2.020.718
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-236.545</u>	<u>-234.320</u>
Resultat før finansielle poster		193.199	183.877
Finansielle indtægter		969.662	547.440
Finansielle omkostninger		<u>-13.336</u>	<u>-10.232</u>
Resultat før skat		1.149.525	721.085
Skat af årets resultat	3	<u>-254.248</u>	<u>-159.676</u>
Årets resultat		<u>895.277</u>	<u>561.409</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		250.000	250.000
Overført resultat		<u>645.277</u>	<u>311.409</u>
		<u>895.277</u>	<u>561.409</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		322.429	497.349
Indretning af lejede lokaler		43.436	61.378
Materielle anlægsaktiver	5	365.865	558.727
Anlægsaktiver		365.865	558.727
Varebeholdninger		40.000	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.477	193.524
Andre tilgodehavender		158	1.833
Udskudt skatteaktiv	6	20.358	0
Selskabsskat		0	1.862
Periodeafgrænsningsposter		76.527	75.000
Tilgodehavender		227.520	272.219
Værdipapirer		4.209.731	2.988.967
Likvide beholdninger		452.806	525.461
Omsætningsaktiver		4.930.057	3.826.647
Aktiver		5.295.922	4.385.374

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.184.335	3.539.058
Foreslået udbytte for regnskabsåret		250.000	250.000
Egenkapital		4.559.335	3.914.058
Hensættelse til udskudt skat	6	0	2.638
Hensatte forpligtelser		0	2.638
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.248	58.803
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		309.004	116.334
Selskabsskat		51.076	0
Anden gæld		339.259	293.541
Kortfristet gæld		736.587	468.678
Gældsforpligtelser		736.587	468.678
Passiver		5.295.922	4.385.374
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	3.539.058	250.000	3.914.058
Betalt ordinært udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	645.277	250.000	895.277
Egenkapital 31. december	125.000	4.184.335	250.000	4.559.335

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

	2020 DKK	2019 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.619.652	1.766.228
Pensioner	130.000	75.000
Andre omkostninger til social sikring	4.926	5.262
Andre personaleomkostninger	132.810	174.228
	1.887.388	2.020.718
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	277.244	137.082
Årets udskudte skat	-22.996	22.594
	254.248	159.676

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
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0
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	2.246.381	186.756
Tilgang i årets løb	43.684	0
Kostpris 31. december	<u>2.290.065</u>	<u>186.756</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.749.033	125.378
Årets afskrivninger	218.603	17.942
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.967.636</u>	<u>143.320</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>322.429</u>	<u>43.436</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>5 år</u>

6 Udskudt skatteaktiv

	2020 DKK	2019 DKK
Materielle anlægsaktiver	-14.858	3.958
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-5.500	-1.320
Overført til udskudt skatteaktiv	20.358	0
Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>2.638</u>
Opgjort skatteaktiv	<u>20.358</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>20.358</u>	<u>0</u>

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2020.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Thomas Juel Koll ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020 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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

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

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 samt tilskud fra statens hjælpepakker vedrørende COVID19.

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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter andel af indestående i omkostningsfællesskab.

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 nominal 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 note-rede salgskurs.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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.