
Tandlægeselskabet Thomas Juel Koll ApS

Klosterstræde , 2,1, 5700 Svendborg

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 25 82 77 32

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 5/5 2023

Thomas Juel Koll
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 21. april 2023

Direktion

Thomas Juel Koll
Direktør

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 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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 21. april 2023

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: 22. regnskabsår Hjemstedskommune: Svendborg
Direktion	Thomas Juel Koll
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle
Pengeinstitut	Sydbank Klosterplads 2 Svendborg 5700

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		2.518.087	2.075.536
Personaleomkostninger	2	-1.914.375	-2.010.248
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-111.971	-187.677
Resultat før finansielle poster		491.741	-122.389
Finansielle indtægter		990.691	552.405
Finansielle omkostninger		-28.962	-11.592
Resultat før skat		1.453.470	418.424
Skat af årets resultat	3	-322.930	-94.760
Årets resultat		1.130.540	323.664

Resultatdisponering

	2022	2021
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	250.000
Overført resultat	630.540	73.664
	1.130.540	323.664

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		112.231	166.517
Indretning af lejede lokaler		8.119	25.494
Materielle anlægsaktiver	5	120.350	192.011
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver		120.350	192.011
Færdigvarer og handelsvarer		40.000	40.000
Varebeholdninger		40.000	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.198	109.001
Andre tilgodehavender		198.210	5.701
Udskudt skatteaktiv	7	33.678	33.794
Selskabsskat		0	36.284
Periodeafgrænsningsposter		75.000	75.000
Tilgodehavender		371.086	259.780
Værdipapirer		5.057.812	4.316.468
Likvide beholdninger		605.259	407.967
Omsætningsaktiver		6.074.157	5.024.215
Aktiver		6.194.507	5.216.226

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.888.539	4.257.999
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	250.000
Egenkapital		5.513.539	4.632.999
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		122.902	143.175
Hensatte forpligtelser		122.902	143.175
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.251	62.272
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		214.597	205.132
Selskabsskat		217.917	0
Anden gæld		88.301	172.648
Kortfristede gældsforpligtelser		558.066	440.052
Gældsforpligtelser		558.066	440.052
Passiver		6.194.507	5.216.226
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	4.257.999	250.000	4.632.999
Betalt ordinært udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	630.540	500.000	1.130.540
Egenkapital 31. december	125.000	4.888.539	500.000	5.513.539

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.653.685	1.824.226
Pensioner	255.000	180.000
Andre omkostninger til social sikring	5.690	6.022
	<u>1.914.375</u>	<u>2.010.248</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	322.740	108.196
Årets udskudte skat	116	-13.436
Regulering af skat vedrørende tidligere år	74	0
	<u>322.930</u>	<u>94.760</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
	DKK
Kostpris 1. januar	825.000
Kostpris 31. december	<u>825.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	825.000
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

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	2.303.888	186.756
Tilgang i årets løb	40.310	0
Kostpris 31. december	<u>2.344.198</u>	<u>186.756</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.137.371	161.262
Årets afskrivninger	94.596	17.375
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.231.967</u>	<u>178.637</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>112.231</u>	<u>8.119</u>
Afskrives over	5 år	5 år

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

	2022	2021
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	0	0
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer primo 1. januar	-143.175	-180.106
Årets resultat	-1.975.239	-2.033.246
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	1.995.512	2.070.177
Værdireguleringer 31. december	<u>-122.902</u>	<u>-143.175</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>122.902</u>	<u>143.175</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
Tandlægerne Lars Ølund Larsen og Thomas Juel Koll I/S	Svendborg	0	50%

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
7. Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-31.288	-29.482
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-2.389	-4.312
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-1	0
Overført til udskudt skatteaktiv	33.678	33.794
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>33.678</u>	<u>33.794</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>33.678</u>	<u>33.794</u>

8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet deltager i Tandlægerne Lars Ølund Larsen og Thomas Juel Koll I/S og hæfter solidarisk for interessentskabets forpligtelser. Den regnskabsmæssige negative værdi udgør pr. 31. december 2022 DKK 149.093.

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Thomas Juel Koll ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer 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, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Noter til årsregnskabet

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, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Kunst	afskrives år ikke

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Noter til årsregnskabet

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

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 eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer, 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 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, 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 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.