
***Tandlægeselskabet
Thomas Juel Koll ApS***

Klosterstræde 2, 1, 5700 Svendborg

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 25 82 77 32

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/5 2022

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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 5. maj 2022

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 2021 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 revisoreres 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 5. maj 2022

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: 21. 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	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		2.149.478	2.317.132
Personaleomkostninger	2	-2.084.190	-1.887.388
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-187.677	-236.545
Resultat før finansielle poster		-122.389	193.199
Finansielle indtægter		552.405	969.662
Finansielle omkostninger		-11.592	-13.336
Resultat før skat		418.424	1.149.525
Skat af årets resultat	3	-94.760	-254.248
Årets resultat		323.664	895.277

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	250.000	250.000
Overført resultat	73.664	645.277
	323.664	895.277

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		166.517	322.429
Indretning af lejede lokaler		25.494	43.436
Materielle anlægsaktiver	5	192.011	365.865
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	0	0
Anlægsaktiver		192.011	365.865
Varebeholdninger		40.000	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		109.001	130.477
Andre tilgodehavender		5.701	158
Udskudt skatteaktiv	7	33.794	20.358
Selskabsskat		36.284	0
Periodeafgrænsningsposter		75.000	76.527
Tilgodehavender		259.780	227.520
Værdipapirer		4.316.468	4.209.731
Likvide beholdninger		407.967	452.806
Omsætningsaktiver		5.024.215	4.930.057
Aktiver		5.216.226	5.295.922

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.257.999	4.184.335
Foreslået udbytte for regnskabsåret		250.000	250.000
Egenkapital		4.632.999	4.559.335
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		143.175	180.106
Hensatte forpligtelser		143.175	180.106
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.272	37.248
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		205.132	309.004
Selskabsskat		0	51.076
Anden gæld		172.648	159.153
Kortfristet gæld		440.052	556.481
Gældsforpligtelser		440.052	556.481
Passiver		5.216.226	5.295.922
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	4.184.335	250.000	4.559.335
Betalt ordinært udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	73.664	250.000	323.664
Egenkapital 31. december	125.000	4.257.999	250.000	4.632.999

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

	2021 DKK	2020 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.735.499	1.619.652
Pensioner	180.000	130.000
Andre omkostninger til social sikring	6.022	4.926
Andre personaleomkostninger	162.669	132.810
	2.084.190	1.887.388
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	108.196	277.244
Årets udskudte skat	-13.436	-22.996
	94.760	254.248

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	2.290.065	186.756
Tilgang i årets løb	13.823	0
Kostpris 31. december	<u>2.303.888</u>	<u>186.756</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.967.636	143.320
Årets afskrivninger	169.735	17.942
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.137.371</u>	<u>161.262</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>166.517</u>	<u>25.494</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>5 år</u>

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

Værdireguleringer 1. januar	-180.106	-185.126
Årets resultat	-2.033.246	-1.851.777
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	2.070.177	1.856.797
Værdireguleringer 31. december	<u>-143.175</u>	<u>-180.106</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>143.175</u>	<u>180.106</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

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

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
7 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-29.482	-14.858
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-4.312	-5.500
Overført til udskudt skatteaktiv	33.794	20.358
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>33.794</u>	<u>20.358</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>33.794</u>	<u>20.358</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 2021 DKK 249.528

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Thomas Juel Koll ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 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

9 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

9 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.

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.

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, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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 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.