

Tandlæge Per Holm Jakobsen Holding ApS

Finlandsvej 2 G, 7100 Vejle

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 36 02 01 21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2016.

Per Holm Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Tandlæge Per Holm Jakobsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 26. maj 2016

Direktion

Per Holm Jakobsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Tandlæge Per Holm Jakobsen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Per Holm Jakobsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 26. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Steen Overgaard Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Per Holm Jakobsen Holding ApS
Finlandsvej 2 G
7100 Vejle

CVR-nr.: 36 02 01 21
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
2. regnskabsår

Direktion

Per Holm Jakobsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Dattervirksomhed

Tandlæge Per Holm Jakobsen ApS, Vejle

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Per Holm Jakobsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af koncerngoodwill.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i tilknyttet virksomhed. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der er fastlagt til 5 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlæge Per Holm Jakobsen Holding ApS som administrations-selskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre eksterne omkostninger	-10.258	-22.247
Bruttoresultat	-10.258	-22.247
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-180.000	-180.000
Resultat før finansielle poster	-190.258	-202.247
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	667.288	606.616
2 Øvrige finansielle omkostninger	-43.988	-42.540
Resultat før skat	433.042	361.829
3 Skat af årets resultat	12.749	12.146
Årets resultat	445.791	373.975
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	99.800
Overføres til overført resultat	345.791	274.175
Disponeret i alt	445.791	373.975

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>3.372.742</u>	<u>3.885.454</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.372.742</u>	<u>3.885.454</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.372.742</u>	<u>3.885.454</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	614.868	0
5	Tilgodehavende selskabsskat	<u>208.749</u>	<u>167.146</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>823.617</u>	<u>167.146</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.063.273</u>	<u>1.939.003</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.886.890</u>	<u>2.106.149</u>
	Aktiver i alt	<u>6.259.632</u>	<u>5.991.603</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
7	Overkurs ved emission	0	0
8	Overført resultat	<u>6.028.804</u>	<u>5.683.013</u>
	Egenkapital i alt	<u>6.078.804</u>	<u>5.733.013</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	152.540
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	74.578	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>99.800</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>180.828</u>	<u>258.590</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>180.828</u>	<u>258.590</u>
	Passiver i alt	<u>6.259.632</u>	<u>5.991.603</u>

9 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i et tandlægeanpartsselskab.

	2015	2014
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	42.264	42.540
Andre finansielle omkostninger	1.724	0
	43.988	42.540

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-12.749	-12.146
	-12.749	-12.146

	31/12 2015	31/12 2014
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	5.458.838	5.458.838
Kostpris ultimo	5.458.838	5.458.838
Opskrivninger primo	-1.393.384	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	667.288	606.616
Udbytte	-1.000.000	-2.000.000
Opskrivninger ultimo	-1.726.096	-1.393.384
Afskrivninger på goodwill primo	-180.000	0
Årets afskrivninger på goodwill	-180.000	-180.000
Afskrivninger på goodwill ultimo	-360.000	-180.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.372.742	3.885.454

I regnskabsposten indgår goodwill med	540.000	720.000
---------------------------------------	---------	---------

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Tandlæge Per Holm Jakobsen ApS	Vejle	100 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	167.146	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>-167.146</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	12.749	12.146
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>196.000</u>	<u>155.000</u>
	<u>208.749</u>	<u>167.146</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
7. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	0	5.408.838
Overført til overført resultat	<u>0</u>	<u>-5.408.838</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	5.683.013	0
Overført fra overkurs ved emission	0	5.408.838
Årets overførte overskud eller underskud	<u>345.791</u>	<u>274.175</u>
	<u>6.028.804</u>	<u>5.683.013</u>
9. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2014 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

Selskabet hæfter fra og med 1. januar 2014 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

9. Eventualposter (fortsat) Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.