

Tandlæge Per Holm Jakobsen Holding ApS

Finlandsvej 2 G, 7100 Vejle

Årsrapport for

2018

CVR-nr. 36 02 01 21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019.

Per Holm Jakobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 29. maj 2019

Direktion

Per Holm Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlæge Per Holm Jakobsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Per Holm Jakobsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisorer's Etske 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.

Vejle, den 29. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Per Holm Jakobsen Holding ApS
Finlandsvej 2 G
7100 Vejle

CVR-nr.: 36 02 01 21
Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018
5. regnskabsår

Direktion

Per Holm Jakobsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Dattervirksomhed

Tandlæge Per Holm Jakobsen ApS, Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i et tandlægeanpartsselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 255 t.kr. mod 656 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Per Holm Jakobsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 fragås 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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 i 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.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i tilknyttet virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Andre eksterne omkostninger	-12.357	-12.339
Resultat før finansielle poster	-12.357	-12.339
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	467.802	532.769
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.609	33.121
Andre finansielle indtægter	32.582	151.045
Øvrige finansielle omkostninger	-310.889	-14.074
Resultat før skat	195.747	690.522
1 Skat af årets resultat	59.501	-34.696
Årets resultat	255.248	655.826
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overføres til overført resultat	155.248	555.826
Disponeret i alt	255.248	655.826

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.236.964	3.769.162
3	Andre tilgodehavender	197.869	231.042
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.434.833</u>	<u>4.000.204</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.434.833</u>	<u>4.000.204</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	211.398	1.009.286
	Tilgodehavende selskabsskat	123.721	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	195.637	210.003
	Tilgodehavender i alt	<u>530.756</u>	<u>1.219.289</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>332.216</u>	<u>621.362</u>
	Værdipapirer i alt	<u>332.216</u>	<u>621.362</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.216.751</u>	<u>1.538.456</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.079.723</u>	<u>3.379.107</u>
	Aktiver i alt	<u>7.514.556</u>	<u>7.379.311</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	7.192.331	7.037.083
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	Egenkapital i alt	<u>7.342.331</u>	<u>7.187.083</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	165.975	131.030
	Selskabsskat	0	54.948
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>172.225</u>	<u>192.228</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>172.225</u>	<u>192.228</u>
	Passiver i alt	<u>7.514.556</u>	<u>7.379.311</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-59.501	34.696
	-59.501	34.696
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	5.458.838	5.458.838
Kostpris ultimo	5.458.838	5.458.838
Opskrivninger primo	-969.676	-1.082.445
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	647.802	712.769
Udbytte	-1.000.000	-600.000
Opskrivninger ultimo	-1.321.874	-969.676
Afskrivninger på goodwill primo	-720.000	-540.000
Årets afskrivninger på goodwill	-180.000	-180.000
Afskrivninger på goodwill ultimo	-900.000	-720.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.236.964	3.769.162
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	180.000
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Tandlæge Per Holm Jakobsen ApS	Vejle	100 %

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Andre tilgodehavender		
Kostpris primo	231.042	261.071
Afgang i årets løb	-33.173	-30.029
Kostpris ultimo	<u>197.869</u>	<u>231.042</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>197.869</u>	 <u>231.042</u>
 Af det samlede tilgodehavende forfalder 161.223 til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb.		
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	7.037.083	6.481.257
Årets overførte overskud eller underskud	<u>155.248</u>	<u>555.826</u>
	<u>7.192.331</u>	<u>7.037.083</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	100.000	100.000
Udloddet udbytte	-100.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>