

**Tandlæge Thomas Jørgensen ApS**  
**Kenny Drews Vej 43, st.**  
**2450 København SV**

**CVR-nr. 37 09 70 39**

**Årsrapport for**  
**21. september 2015 - 30. september 2016**  
**(Selskabets 1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 1/12-2016

Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 21. september - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 21. september 2015 - 30. september 2016 for Tandlæge Thomas Jørgensen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den 1. december 2016

Direktion:



Thomas Jørgensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlæge Thomas Jørgensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Thomas Jørgensen ApS for regnskabsåret 21. september 2015 - 30. september 2016 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 vedrørende 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 revisors 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.

Aarhus, den 1. december 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065

  
Villy Rabe Bech Moustén  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Tandlæge Thomas Jørgensen ApS  
Strandmarksvej 18, 2 tv  
2650 Hvidovre

CVR nr.: 37 09 70 39

Regnskabsår: 21.09 - 30.09

**Direktion:**

Thomas Jørgensen

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Thomas Jørgensen ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

#### 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 og nedskrivninger.

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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Afskrivningsperioden afviger fra årsregnskabslovens generelle anbefalinger om en afskrivningsperiode på 5 år, da man ud fra en konkret vurdering har vurderet levetid af goodwill til at være 20 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **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 generalforsamlingen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 21. september - 30. september

	Note	<u>2015/16</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.065.777</b>
Personaleomkostninger	1	<u>1.246.799</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-181.023</b>
Afskrivninger		<u>88.855</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-269.878</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>122.334</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-392.212</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-82.551</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>-309.661</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Årets resultat		<u>-309.661</u>
<b>Til disposition</b>		<b>-309.661</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til næste år		<u>-309.661</u>
<b>I alt</b>		<b>-309.661</b>

## Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u> DKK
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		<u>951.458</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>951.458</b></u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>301.901</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>301.901</b></u>
Deposita		<u>40.608</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>40.608</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.293.967</b></u>
Varebeholdninger		<u>50.000</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u><b>50.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.158
Igangværende arbejder for fremmed regning		122.754
Udskudt skatteaktiv		<u>82.551</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>279.463</b></u>
Likvide beholdninger		<u>48.028</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>48.028</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>377.491</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>1.671.459</b></u>

## Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u> DKK
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	4	50.000
Overført overskud	4	<u>-309.661</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>-259.661</b></u>
Hensættelse til udskudt skat	5	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>0</b></u>
Kreditinstitutter	6	<u>998.715</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>998.715</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		120.000
Gæld til pengeinstitutter		438.149
Modtagne forudbetalinger fra kunder		26.436
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.841
Anden gæld		<u>274.978</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>932.404</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.931.119</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.671.459</b></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	
Kontraktlige forpligtelser	8	

# Noter til årsrapporten

## Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har ikke levet op til forventningerne og anses som utilfredsstillende.

Selskabet forventer fremadrettet positive resultater.

Det er ledelsens forventning, at kapitalgrundlaget kan reetableres ved de kommende års overskud.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>			<b>2015/16</b>
	Gager og lønninger			1.081.548
	Pensioner			90.930
	Andre omkostninger til social sikring			12.714
	Øvrige personaleomkostninger			61.607
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>			<b>1.246.799</b>
<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>2015/16</b>
	Øvrige finansielle omkostninger			122.334
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>			<b>122.334</b>
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2015/16</b>
	Årets aktuelle skat			0
	Årets udskudte skat			-82.551
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>			<b>-82.551</b>
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>	<b>Egenkapital i</b>
		<b>kapital</b>	<b>overskud</b>	<b>alt</b>
	Saldo primo	50.000	0	50.000
	Årets resultat	0	-309.661	-309.661
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-309.661</b>	<b>-259.661</b>

## Noter til årsrapporten

<b>5</b>	<b>Hensættelse til udskudt skat</b>	<b>2015/16</b>
	Årets ændring i hensættelse til udskudt skat	-82.551
	Overført til skatteaktiv	<u>82.551</u>
	<b>Hensættelser til udskudt skat, ultimo</b>	<b><u>0</u></b>

<b>6</b>	<b>Kreditinstitutter</b>	<b>2015/16</b>
	Erhvervslån	1.118.715
	Overført til kortfristet gæld	<u>-120.000</u>
	<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b><u>998.715</u></b>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 510.000 til betaling efter 5 år

### **7**      **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 1.400.000 med pant i driftsinventar og driftsmateriel samt goodwill og lejerettigheder

### **8**      **Kontraktlige forpligtelser**

#### **Lejeaftale**

Selskabet har 6 måneders opsigelse på huslejekontrakt svarende til 47 t.kr.