

**Tandlægeholdingselskab
et Jan Ole Jørgensen ApS**
Kastanievænget 12
6000 Kolding
CVR-nr. 37662909

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.06.2019

Dirigent

Navn: Jan Ole Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægeholdingselskabet Jan Ole Jørgensen ApS
Kastanievænget 12
6000 Kolding

CVR-nr.: 37662909

Stiftet: 21.04.2016

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Jan Ole Jørgensen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Tandlægeholdingselskabet Jan Ole Jørgensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12.06.2019

Direktion

Jan Ole Jørgensen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Tandlægeholdingselskabet Jan Ole Jørgensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Jan Ole Jørgensen ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 12.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Ørum Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26771

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af tandlægepraksis via interessentskabet Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Jernbanegade Kolding I/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 10 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(12.500)	(72.721)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	922.261
Andre finansielle indtægter		4.597	623
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(1.994)</u>	<u>(12.419)</u>
Resultat før skat		(9.897)	837.744
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>(185.484)</u>
Årets resultat		<u>(9.897)</u>	<u>652.260</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		108.000	300.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	51.275
Overført resultat		<u>(117.897)</u>	<u>300.985</u>
		<u>(9.897)</u>	<u>652.260</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		88.129	99.419
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>380.864</u>	<u>380.864</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>468.993</u>	<u>480.283</u>
Anlægsaktiver		<u>468.993</u>	<u>480.283</u>
Tilgodehavende selskabsskat		<u>185.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>185.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>923.161</u>	<u>911.350</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.108.161</u>	<u>911.350</u>
Aktiver		<u>1.577.154</u>	<u>1.391.633</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		88.129	99.419
Overført overskud eller underskud		463.776	570.383
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>108.000</u>	<u>300.000</u>
Egenkapital		<u>709.905</u>	<u>1.019.802</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		854.749	12.500
Skyldig selskabsskat		0	308.247
Anden gæld		<u>0</u>	<u>38.584</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>867.249</u>	<u>371.831</u>
Gældsforpligtelser		<u>867.249</u>	<u>371.831</u>
Passiver		<u>1.577.154</u>	<u>1.391.633</u>
Personaleomkostninger	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført overskud eller underskud
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	50.000	99.419	570.383
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Opløsning af opskrivninger	0	(11.290)	11.290
Årets resultat	0	0	(117.897)
Egenkapital ultimo	50.000	88.129	463.776

	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.
Egenkapital primo	300.000	1.019.802
Udbetalt ordinært udbytte	(300.000)	(300.000)
Opløsning af opskrivninger	0	0
Årets resultat	108.000	(9.897)
Egenkapital ultimo	108.000	709.905

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	6.986
Renteomkostninger i øvrigt	<u>1.994</u>	<u>5.433</u>
	<u>1.994</u>	<u>12.419</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	185.499
Regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>(15)</u>
	<u>0</u>	<u>185.484</u>

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	380.864
Kostpris ultimo	0	380.864
Opskrivninger primo	963.419	0
Overførsler	(864.000)	0
Andel af årets resultat	869.749	0
Udbytte	(885.232)	0
Andre reguleringer	4.193	0
Opskrivninger ultimo	88.129	0
Nedskrivninger primo	(864.000)	0
Overførsler	864.000	0
Nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	88.129	380.864
	Hjemsted	Rets- form
Kapitalandele i interessentskaber og kommanditselskaber omfatter:		
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Jernbanegade Kolding I/S, ejerandel 51%	Kolding	Intere ssents kab

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter som interessent for gældsforpligtelser i Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Jernbanegade Kolding I/S.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.