

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

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2018

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 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	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: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Jan Ole Jørgensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28.05.2018

Direktion

Jan Ole Jørgensen

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 01.01.2017 - 31.12.2017 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 revisorerets 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 28.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Johnny Normann Krogh

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9692

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 overskud på 652 t.kr., der af ledelsen vurderes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(72.721)	(12.500)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		922.261	552.144
Andre finansielle indtægter		623	25
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(12.419)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		837.744	539.669
Skat af årets resultat	3	<u>(185.484)</u>	<u>(118.727)</u>
Årets resultat		<u>652.260</u>	<u>420.942</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		300.000	103.400
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		51.275	48.144
Overført resultat		<u>300.985</u>	<u>269.398</u>
		<u>652.260</u>	<u>420.942</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		99.419	48.144
Andre værdipapirer og kapitalandele		380.864	380.864
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>480.283</u>	<u>429.008</u>
Anlægsaktiver		<u>480.283</u>	<u>429.008</u>
Likvide beholdninger		<u>911.350</u>	<u>554.025</u>
Omsætningsaktiver		<u>911.350</u>	<u>554.025</u>
Aktiver		<u>1.391.633</u>	<u>983.033</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		99.419	48.144
Overført overskud eller underskud		570.383	269.398
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>103.400</u>
Egenkapital		<u>1.019.802</u>	<u>470.942</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		12.500	380.864
Skyldig selskabsskat		308.247	118.727
Anden gæld		<u>38.584</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>371.831</u>	<u>512.091</u>
Gældsforpligtelser		<u>371.831</u>	<u>512.091</u>
Passiver		<u>1.391.633</u>	<u>983.033</u>
Personaleomkostninger	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	50.000	48.144	269.398	103.400
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(103.400)
Årets resultat	0	51.275	300.985	300.000
Egenkapital ultimo	50.000	99.419	570.383	300.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				470.942
Udbetalt ordinært udbytte				(103.400)
Årets resultat				652.260
Egenkapital ultimo				1.019.802

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	6.986	0
Renteomkostninger i øvrigt	5.433	0
	<u>12.419</u>	<u>0</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	185.499	118.727
Regulering vedrørende tidligere år	(15)	0
	<u>185.484</u>	<u>118.727</u>
	<u>Kapital-</u>	<u>Andre</u>
	<u>andele i</u>	<u>værdi-</u>
	<u>tilknyttede</u>	<u>papirer og</u>
	<u>virksomheder</u>	<u>kapital-</u>
	<u>kr.</u>	<u>andele</u>
		<u>kr.</u>
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	380.864
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>380.864</u>
Opskrivninger primo	552.144	0
Overførsler	(504.000)	0
Andel af årets resultat	922.261	0
Årets nedskrivninger	(6.986)	0
Opskrivninger ultimo	<u>963.419</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger primo	(504.000)	0
Overførsler	504.000	0
Udbytte	(864.000)	0
Nedskrivninger ultimo	<u>(864.000)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>99.419</u>	<u>380.864</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>
Kapitalandele i interessentskaber og kommanditselskaber omfatter:		
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Jernbanegade Kolding I/S, ejerandel 51%	Kolding	Interes sentsk ab

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.

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.

Andre finansielle omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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