

Tandlæge Jesper Juul Nielsen Holding ApS
Lille Torv 16
3700 Rønne

CVR-nr. 38 76 75 85

Årsrapport for
1. januar 2020 - 31. december 2020
(Selskabets 4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 7/4 2021

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Tandlæge Jesper Juul Nielsen Holding 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.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 7. april 2021

Direktion:



Jesper Juul Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Jesper Juul Nielsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Jesper Juul Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 7. april 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Villy Rabe Bech Moustén
Statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Jesper Juul Nielsen Holding ApS Lille Torv 16 3700 Rønne CVR nr.: 38 76 75 85 Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Direktion:	Jesper Juul Nielsen
Associerede virksomheder:	Tandlægerne Juul og Albrecht I/S
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Jesper Juul Nielsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill

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 af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder er andel af Tandlægerne Juul og Albrecht I/S. Kapitalandelen indregnes til andel af resultat med fradrag af foretagne overførsler svarende til egenkapitalen.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		-412.877	4.603.012
Personaleomkostninger	1	1.256.346	4.124.771
Resultat før afskrivninger		-1.669.223	478.242
Afskrivninger		262.043	247.068
Andre driftsomkostninger		164.057	0
Resultat af primær drift		-2.095.323	231.174
Resultat af kapitalinteresser		1.954.106	0
Finansielle indtægter	2	552	8.887
Finansielle omkostninger	3	79.043	42.761
Resultat før skat		-219.709	197.299
Skat af årets resultat	4	-45.660	47.035
Årets resultat		-174.049	150.264
Resultatdisponering			
Årets resultat		-174.049	150.264
Overført fra tidligere år		825.860	1.175.595
Til disposition		651.811	1.325.860
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		113.000	500.000
Overført til næste år		538.811	825.860
I alt		651.811	1.325.860

Balance 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.880.000	1.997.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.880.000	1.997.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		725.642	671.426
Materielle anlægsaktiver i alt		725.642	671.426
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		2.620.642	2.683.926
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	150.988
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		237.301	0
Andre tilgodehavender		5.572	5.572
Periodeafgrænsningsposter		0	3.651
Tilgodehavender i alt		242.873	160.210
Likvide beholdninger		0	964
Likvide beholdninger i alt		0	964
Omsætningsaktiver i alt		242.873	161.174
Aktiver i alt		2.863.515	2.845.100

Balance 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Forslag til udbytte		113.000	500.000
Overført overskud		538.811	825.860
Egenkapital i alt		701.811	1.375.860
Hensættelse til udskudt skat		438.896	487.856
Hensatte forpligtelser i alt		438.896	487.856
Kreditinstitutter	5	688.452	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		688.452	0
Gæld til pengeinstitutter		482.770	283.767
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.637	65.289
Selskabsskat		3.300	43.648
Anden gæld		515.649	588.681
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.034.356	981.384
Gældsforpligtelser i alt		1.722.808	981.384
Passiver i alt		2.863.515	2.845.100
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Eventualposter	8		
Særlige poster	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020	2019
	Gager og lønninger	1.091.101	3.859.861
	Pensioner	35.238	0
	Andre omkostninger til social sikring	15.942	12.213
	Øvrige personaleomkostninger	114.065	252.697
	Personaleomkostninger i alt	1.256.346	4.124.771
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2.		
2	Finansielle indtægter	2020	2019
	Øvrige finansielle indtægter	552	8.887
	Finansielle indtægter i alt	552	8.887
3	Finansielle omkostninger	2020	2019
	Øvrige finansielle omkostninger	79.043	42.761
	Finansielle omkostninger i alt	79.043	42.761
4	Skat af årets resultat	2020	2019
	Årets aktuelle skat	3.300	43.648
	Årets udskudte skat	-48.960	3.387
	Skat af årets resultat i alt	-45.660	47.035
5	Kreditinstitutter	2020	2019
	Pengeinstitutter, anlægsfinansiering	688.452	0
	Kreditinstitutter i alt	688.452	0

Af den langfristede gæld forfalder DKK 300.000 til betaling efter 5 år

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde ejerandele i et tandlægeinteressentskab samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Kontraktlige forpligtelser

Leasingaftale vedr. dentaludstyr

Selskabet har indgået en leasingaftale med en månedlig ydelse på DKK 2.824, restløbetiden er 54 måneder.

8 Eventualposter

Hæftelser

Selskabet er interessent i Tandlægerne Juul og Albrecht I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 1.925 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 1.442 på balancedagen.

9 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 10.299 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.