
Tandlæge Jacob Foss- Eriksen Holding ApS

Valnødvej 20, Fensmark, 4684 Holmegaard

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 38 94 23 79

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
20/5 2020

Jacob Foss-Eriksen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Tandlæge Jacob Foss-Eriksen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 20. maj 2020

Direktion

Jacob Foss-Eriksen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlæge Jacob Foss-Eriksen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Jacob Foss-Eriksen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 20. maj 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Jacob Foss-Eriksen Holding ApS
Valnødvej 20
Fensmark
4684 Holmegaard

CVR-nr.: 38 94 23 79
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Jacob Foss-Eriksen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttotab		-103.461	-169.155
Personaleomkostninger	4	-718.172	-575.656
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5	-458.799	-426.048
Resultat før finansielle poster		-1.280.432	-1.170.859
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.691.416	1.430.019
Finansielle indtægter		0	282
Finansielle omkostninger		-238.391	-102.889
Resultat før skat		172.593	156.553
Skat af årets resultat	6	-37.970	-34.442
Årets resultat		134.623	122.111

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Overført resultat	24.023	14.111
	134.623	122.111

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Goodwill		1.491.159	1.605.692
Immaterielle anlægsaktiver	7	1.491.159	1.605.692
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.016.293	936.659
Indretning af lejede lokaler		240.000	320.000
Materielle anlægsaktiver	8	1.256.293	1.256.659
Kapitalandele i associerede virksomheder	9	199.238	310.019
Finansielle anlægsaktiver		199.238	310.019
Anlægsaktiver		2.946.690	3.172.370
Andre tilgodehavender hos associerede virksomheder		100.000	111.931
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	13.613
Tilgodehavender		100.000	125.544
Omsætningsaktiver		100.000	125.544
Aktiver		3.046.690	3.297.914

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		38.134	14.111
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
Egenkapital	10	198.734	172.111
Hensættelse til udskudt skat		72.412	34.442
Hensatte forpligtelser		72.412	34.442
Kreditinstitutter		1.610.233	1.969.572
Langfristede gældsforpligtelser	11	1.610.233	1.969.572
Kreditinstitutter	11	1.017.351	772.793
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		78.616	0
Anden gæld		69.344	348.996
Kortfristede gældsforpligtelser		1.165.311	1.121.789
Gældsforpligtelser		2.775.544	3.091.361
Passiver		3.046.690	3.297.914
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Væsentligste aktiviteter	3		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Udbruddet af Covid-19 har medført, at selskabet efter regnskabsårets udløb har oplevet en nedgang i selskabets kapitalinteresses omsætning og selskabets indtjening samt likviditet er påvirket negativt.

Som følge af ovenstående og den forhøjede usikkerheder har selskabet ultimative kapitalejer givet tilsagn om finansiell støtte. Støtteerklæring er gældende indtil afholdelse af den ordinære generalforsamling i 2021.

Selskabets ledelse ser dog positivt på den fremtidige indtjening og vurderer, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at betale selskabets fordringer på forfaldstidspunktet.

Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift

2 Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen 31. december 2019, og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Selskabet er indtil nu påvirket negativt af virkningerne af Covid-19, eftersom selskabets branche er underlagt restriktioner fra regeringen og sundhedsstyrelsen.

Selskabet er tillige negativt påvirket af, at ledelsen i interessentselskabet har måtte sende medarbejdere hjem som følge af regeringens opfordring hertil.

Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre størrelsen af den negative påvirkning af Covid-19.

3 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde ejerandele i et tandlægeselskab.

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	640.137	571.114
Pensioner	72.750	0
Andre omkostninger til social sikring	5.285	4.542
	718.172	575.656
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
5 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	114.533	112.308
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	344.266	313.740
	458.799	426.048
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	37.970	34.442
	37.970	34.442
7 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		DKK
Kostpris 1. januar		1.718.000
Tilgang i årets løb		0
Kostpris 31. december		1.718.000
Ned- og afskrivninger 1. januar		112.308
Årets afskrivninger		114.533
Ned- og afskrivninger 31. december		226.841
Regnskabsmæssig værdi 31. december		1.491.159
Afskrives over		15 år

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	1.170.399	400.000
Tilgang i årets løb	343.900	0
Kostpris 31. december	1.514.299	400.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	233.740	80.000
Årets afskrivninger	264.266	80.000
Ned- og afskrivninger 31. december	498.006	160.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.016.293	240.000
Afskrives over	5 år	5 år
	2019 DKK	2018 DKK

9 Kapitalandele i associerede virksomheder

Værdireguleringer 1. januar	310.019	0
Årets resultat	1.691.416	1.430.019
Årets hævnninger	-1.458.297	-1.120.000
Overførsler i årets løb	-343.900	0
Værdireguleringer 31. december	199.238	310.019
Regnskabsmæssig værdi 31. december	199.238	310.019

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Banegårdspladsen Tandklinik I/S	Næstved	50%	121.494	3.105.850

Noter til årsregnskabet

10 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	14.111	108.000	172.111
Betalt ordinært udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	0	24.023	110.600	134.623
Egenkapital 31. december	50.000	38.134	110.600	198.734

11 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2019	2018
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	174.745	733.736
Mellem 1 og 5 år	1.435.488	1.235.836
Langfristet del	<u>1.610.233</u>	<u>1.969.572</u>
Inden for 1 år	358.872	294.746
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	658.479	478.047
Kortfristet del	<u>1.017.351</u>	<u>772.793</u>
	<u>2.627.584</u>	<u>2.742.365</u>

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har en reel ejerandel på 50 % i interessentskabet Banegårdspladsen Tandklinik I/S. Som følge af ejerformen er der solidarisk hæftelse for alle forpligtelser i interessentskabet. Den samlede regnskabsmæssige forpligtelse i interessentskabet pr. 31. december 2019 er opgjort til DKK 579.931.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Jacob Foss-Eriksen Holding ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokale, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningsevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.