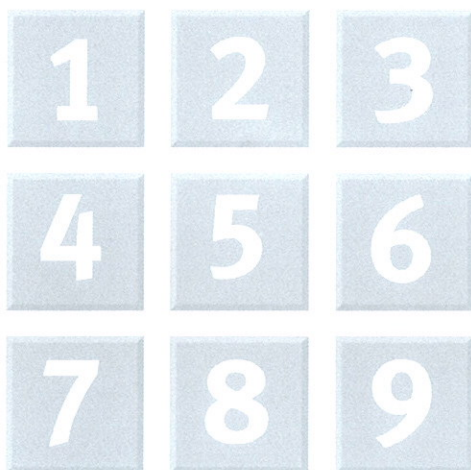


Tandlægeselskabet Jørgen Nejst ApS

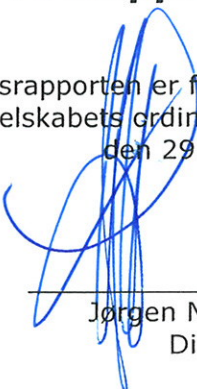
Slotsgade 2
3400 Hillerød

CVR-nr. 10272939



Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. maj 2015



Jørgen Nejst Jensen
Dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tandlægeselskabet Jørgen Nejst ApS Slotsgade 2 3400 Hillerød
CVR-nr.	10272939
Stiftelsesdato	27. maj 1986
Regnskabsår	1. januar 2014 - 31. december 2014
Revisor	Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab Trollesminde Kontorpark Roskildevej 12 A 3400 Hillerød CVR-nr.: 54879911

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Tandlægeselskabet Jørgen Nejst ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 23. april 2015

Direktion

Jørgen Nejst Jensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Jørgen Nejst ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Jørgen Nejst ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 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, 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Hillerød, den 23. april 2015

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer



Jeanette Vetlov
registeret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i formueadministration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 udviser et resultat på kr. 833.237, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en balancesum på kr. 314.277, og en egenkapital på kr. 3.815.

Selskabets ledelse vurderer selskabets økonomiske udvikling i regnskabsåret, herunder årets resultat, som mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret indenfor en kortere periode.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Jørgen Nejist ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	51%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets indkomst udgiftsføres med 24,5% af årets skattepligtige indkomst tillagt procenttillæg og med forskydningen i udskudt skat.

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen mellem alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige værdier og skattemæssige værdier.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jørgen Nejst Holding ApS. Selskabets skyldige selskabsskat optages som en forpligtigelse i balancen, indtil betaling sker til moderselskabet. Selskabets tilgodehavende selskabsskat indgår i mellemregningen med moderselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen 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 rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2014	2013
Bruttoresultat		902.000	2.254.881
Personaleomkostninger	1	0	-1.630.202
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	0	-37.600
Andre driftsomkostninger		-75.000	-1.575.100
Driftsresultat		827.000	-988.021
Andre finansielle indtægter	3	12.088	18.207
Andre finansielle omkostninger		-26.483	-171.504
Resultat før skat		812.605	-1.141.318
Skat af årets resultat	4	20.632	-108.583
Årets resultat		833.237	-1.249.901
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-1.029.422	220.479
Årets resultat		833.237	-1.249.901
Til disposition		-196.185	-1.029.422
Fordeling af resultat			
Overført resultat		-196.185	-1.029.422
Fordelt		-196.185	-1.029.422

Balance pr. 31. december 2014

Aktiver	Note	2014	2013
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	255.200
Materielle anlægsaktiver		0	255.200
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		0	37.500
Finansielle anlægsaktiver		0	37.500
Anlægsaktiver		0	292.700
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		0	31.772
Varebeholdninger		0	31.772
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	260.482
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		307.724	407.666
Andre tilgodehavender		0	2.869
Periodeafgrænsningsposter		0	4.280
Tilgodehavender		307.724	675.297
Likvide beholdninger		0	1.041.450
Omsætningsaktiver		307.724	1.748.519
Aktiver		307.724	2.041.219

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014	2013
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-196.185	-1.029.422
Egenkapital	6	<u>3.815</u>	<u>-829.422</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		0	29.678
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>29.678</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		0	535.768
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	1.548.813
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	-1.133.428
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>951.153</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	1.133.428
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	473.345
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	42.284
Selskabsskat		9.046	112.030
Anden gæld		284.863	128.723
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>303.909</u>	<u>1.889.810</u>
Gældsforpligtelser		<u>303.909</u>	<u>2.840.963</u>
Passiver		<u>307.724</u>	<u>2.041.219</u>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2014	2013
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	0	1.435.310
Pensioner	0	85.869
Omkostninger til social sikring	0	23.203
Andre personaleomkostninger	0	85.820
Personaleomkostninger i alt	0	1.630.202
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	37.600
Af- og nedskrivninger i alt	0	37.600
3. Andre finansielle indtægter		
Renter fra tilknyttede virksomheder	12.088	15.679
Øvrige	0	2.528
Andre finansielle indtægter i alt	12.088	18.207
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	9.046	112.030
Regulering af eventualskat	-29.678	-3.447
Årets skat i alt	-20.632	108.583
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	879.935	879.935
Afgang i årets løb	-879.935	0
Kostpris ultimo	0	879.935
Af- og nedskrivninger primo	-624.735	-587.135
Årets afskrivninger	0	-37.600
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	624.735	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-624.735
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	255.200
6. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Anpartskapital	200.000	200.000
Virksomhedskapital i alt	200.000	200.000
Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.029.422	220.479
Årets resultat	833.237	-1.249.901
Overført resultat i alt	-196.185	-1.029.422
Egenkapital ultimo	3.815	-829.422

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Nejst Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Der er endvidere solidarisk hæftelse for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen