

TANDLÆGE JOHN BØRRESEN ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/10/2012

John E. Børresen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TANDLÆGE JOHN BØRRESEN ApS Marbæk-Parken 13 4050 Skibby CVR-nr: 17508040 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Danske Bank Jernbanegade 7 3600 Frederikssund
Revisor	REVISION SJÆLLAND, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB Stamholmen 175 2650 Hvidovre CVR-nr: 28309791

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Tandlæge John Børresen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skibby, den 15/10/2012

Direktion

John Erwin Børresen

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge John Børresen ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og at den giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hvidovre, 15/10/2012

Henrik Danmark
Registreret revisor
Revision Sjælland

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drive tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets driftsresultat udviser et resultat på kr. 150.915 efter skat. Dette resultat betegnes som tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 735.806 og en samlet egenkapital på kr. 448.185.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ledelsen ønsker at selskabet skal indstille driften i det følgende regnskabsår, hvorefter selskabet skal opløses.

Der er efter balancedagen ikke indtruffet yderligere begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge John Børresen ApS vedrørende regnskabsåret fra 1. juli 2010 til 30. juni 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen

Selskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 sammendraget visse poster i resultatopgørelsen og i stedet indført posten "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter mv.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Passiver

Selskabsskat 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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved 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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld og gæld til selskabets ledelse, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning		697.119	870.249
Vareforbrug		-39.647	-206.686
Andre eksterne omkostninger		-235.361	-178.703
Bruttoresultat		422.111	484.860
Personaleomkostninger	1	-241.068	-275.604
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		30.000	
Resultat af ordinær primær drift		211.043	209.256
Andre finansielle indtægter		8.076	19.651
Øvrige finansielle omkostninger		-17.020	-16.051
Ordinært resultat før skat		202.099	212.856
Ekstraordinært resultat før skat		202.099	212.856
Skat af årets resultat	2	-51.184	-53.506
Årets resultat		150.915	159.350
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		150.915	159.350
I alt		150.915	159.350

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2011/12 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		151.890	78.542
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	470.146
Periodeafgrænsningsposter		14.021	18.716
Tilgodehavender i alt		165.911	567.404
Likvide beholdninger		569.895	174.048
Omsætningsaktiver i alt		735.806	741.452
AKTIVER I ALT		735.806	741.452

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		200.000	200.000
Overført resultat		248.185	97.271
Egenkapital i alt	3	448.185	297.271
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99	
Anden gæld		74.720	96.543
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		212.802	347.638
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		287.621	444.181
Gældsforpligtelser i alt		287.621	444.181
PASSIVER I ALT		735.806	741.452

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Lønninger	240.000	220.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.068	55.604
	<u>241.068</u>	<u>275.604</u>

2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Aktuel skat	51.184	44.391
Ændring af udskudt skat	0	9.115
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>51.184</u>	<u>53.506</u>

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	0	97.270	0	297.270
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	150.915	0	150.915
Egenkapital ultimo	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>248.185</u>	<u>0</u>	<u>448.185</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 24. okt 2012.