

TANDLÆGE SØREN ROSING ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/03/2013

Søren Rosing

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 SØREN ROSING ApS Frederikssundsvej 281 2700 Brønshøj Telefonnummer: 38608787 CVR-nr: 27242170 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012 |
| Revisor | ROS REVISION - REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Lønbjergparken 13 4000 Roskilde CVR-nr: 30520963 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Tandlæge Søren Rosing ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16/03/2013

Direktion

Søren Høgh Rosing

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i TANDLÆGE SØREN ROSING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TANDLÆGE SØREN ROSING ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 handlinger 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Roskilde, 10/02/2013

Per Top

Registreret Revisor

ROS REVISION - REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

...Virksomhedens aktivitet er tandlægepraksis..

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

.Årets resultat anses for utilfredsstillende.....

Begivenheder efter regnskabsafslutning

..Efter regnskabsårets afslutning er virksomheden afhændet, den endelige salgssum er endnu ikke opgjort....

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Søren Rosing ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Årsrapporten er desuden aflagt efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

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.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg er indregnet i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse hermed.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

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.....

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på bygninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid Restværdi

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år 0 – 20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger ved-rørende efterfølgende regnskabsår.

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 med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Eventuelle udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af eventuelt fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

...

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

| | Note | 2012 kr. | 2011 kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| Nettoomsætning | | 1.105.747 | 969.936 |
| Eksterne omkostninger | | 31.154 | 23.246 |
| Bruttoresultat | | 1.136.901 | 993.182 |
| Personaleomkostninger | | -1.158.676 | 770.909 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -142.182 | 148.121 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -163.957 | 74.152 |
| Andre finansielle indtægter | | 5.400 | 7.488 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -84.016 | -85.515 |
| Ordinært resultat før skat | | -242.573 | -3.875 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | -242.573 | -3.875 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 80.000 |
| Årets resultat | | -242.573 | 76.125 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -242.573 | 76.125 |
| I alt | | -242.573 | 76.125 |

Balance 31. december 2012

Aktiver

| | Note | 2012 kr. | 2011 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 1.350.000 | 1.450.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 1 | 1.350.000 | 1.450.000 |
| Grunde og bygninger | | 876.540 | 876.540 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 42.182 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 2 | 876.540 | 918.722 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 5.200 | 5.200 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 5.200 | 5.200 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.231.740 | 2.373.922 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 0 | 71.300 |
| Varebeholdninger i alt | | 0 | 71.300 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 129.398 | 128.434 |
| Tilgodehavender i alt | | 129.398 | 128.434 |
| Likvide beholdninger | | 1.102 | 38 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 130.500 | 199.772 |
| AKTIVER I ALT | | 2.362.240 | 2.573.694 |

Balance 31. december 2012

Passiver

| | Note | 2012 kr. | 2011 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) | 3 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 615.931 | 858.504 |
| Egenkapital i alt | 4 | 740.931 | 983.504 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 220.000 | 220.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 220.000 | 220.000 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 677.000 | 677.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 5 | 677.000 | 677.000 |
| Gæld til banker | | 490.999 | 246.185 |
| Anden gæld | | 233.310 | 447.005 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 724.309 | 693.190 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.401.309 | 1.370.190 |
| PASSIVER I ALT | | 2.362.240 | 2.573.694 |

Noter

1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Good Will kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| Kostpris primo | 1750000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 1750000 |
| Af- og nedskrivning primo | 300000 |
| Årets afskrivning | 100000 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 400000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1350000 |

2. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. | Produktionsanlæg og maskiner kr. | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|--|---|--|
| Kostpris primo | 876540 | 0 | 329477 |
| Tilgang | 0 | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 | -195271 |
| Kostpris ultimo | 876540 | 0 | 134206 |
| Opskrivninger primo | 0 | 0 | 0 |
| Årets opskrivning | 0 | 0 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | 0 | 0 | -287295 |
| Årets afskrivning | 0 | 0 | -42182 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 | 195271 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 0 | 0 | -134206 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 876540 | 0 | 0 |

3. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Aktie-/anpartskapitalen består af 125 aktier a 1.000kr. anparterne er ikke opdelt i klasser.

| | kr. |
|--|---------------|
| Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Aktiekapital 31-12-2012 | 125000 |
| Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse | 0 |
| anpartskapital ultimo | 125000 |

4. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Ialt |
|------------------------------|---------------------|---|----------------------|----------------------|---------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Saldo primo | 125000 | 0 | 858504 | 0 | 983504 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -242573 | 0 | -242573 |
| Egenkapital ultimo | 125000 | 0 | 615931 | 0 | 740931 |

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Prioritetsgæld | 677000 | 0 | 677000 | 677000 |
| Kreditinstitutter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Leasingforpligtelser | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 677000 | 0 | 677000 | 677000 |