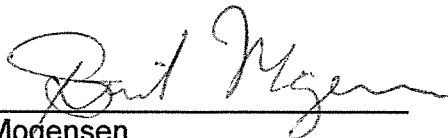

Tandlægeanpartsselskabet Stefanos Baraliakos

Kamillevej 4, 1.
2770 Kastrup
Cvr.nr.: 32 93 85 31

Årsrapport for regnskabsåret 2012
3. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling
den, 25/5-13.


Bent Mogensen

Indhold

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	5

Årsregnskab 1. januar 2012 - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Tandlægeanpartsselskabet Stefanos Baraliakos.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tårnby, den 9. april 2013

Direktion



Stefanos Baraliakos

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlægeanpartsselskabet Stefanos Baraliakos

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeanpartsselskabet Stefanos Baraliakos for regnskabsåret 1. januar 2012 til 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 i følge 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 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 til 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i regnskabets note 1 hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan fortsætte sin drift, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold


Der er ikke indberettet og betalt korrekt lønsumsafgift. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Indberetning af lønninger er sket for sent. Ledelsen kan ifalde ansvar for overtrædelse af Kildeskatteloven.

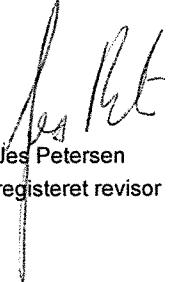
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Næstved, den 9. april 2013
hartmann wennicke
statsautoriserede revisorer a/s



Jesper Hartmann Olesen
statsautoriseret revisor



Jes Petersen
registeret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Det interne årsregnskab for Københavns Tandlægecenter (forpagtningen) for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Sammenligningstal

Det er virksomhedens andet regnskabsår og sammenligningstal udgør kun ca. 5½ måned.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan iøvrigt oplyses følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 vedrørende likvide midler og debitorer.

Skat af årets resultat

Virksomheden indregnes i årsrapport for ejeren Tandlægeanpartsselskabet Stefanos Baraliakos. Skyldige og udskudte skatter indregnes derfor ikke i resultatopgørelsen og balancen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages afskrivning med op til 20 % p.a.

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeanpartsselskabet Stefanos Baraliakos er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år med undtagelse af den regnskabsmæssige behandling af forpagtningen på Frederiksberg. Sidste år blev afdelingen indregnet i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis. Denne praksis er ændret således at virksomhedens regnskabstal indregnes pro rata og konsolideres linje for linje. Der har ikke været ændringer til det regnskabsmæssige resultat og den regnskabsmæssige egenkapital. Sammenligningstal er korrigeret.

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.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Selskabets ledelse har i henhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

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 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter hhv. driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Indestående i Københavns Tandlægecenter (forpagtning) indregnes pro rata og konsolideres linje for linje.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen og leasingforpligtelsen noteoplyses.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 det modsvarende 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2012

2012

2011

Note

2	Bruttoresultat	2.659.522	1.911.514
3	Personaleomkostninger.....	-3.136.350	-1.978.461
7	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-56.379	-56.379
	Resultat af ordinær primær drift	-533.208	-123.327
	Andre driftsindtægter.....	0	1.607.034
	Resultat før finansielle poster	-533.208	1.483.707
4	Finansielle indtægter.....	12.094	13.962
5	Finansielle omkostninger.....	-109.345	-70.468
	Ordinært resultat før skat	-630.459	1.427.201
6	Skat af årets resultat.....	-6.595	6.595
6	Andre skatter.....	-5.000	0
	Årets resultat	-642.054	1.433.796
Forslag til resultatdisponering			
	Udbytte for regnskabsåret.....	0	400.000
	Overført resultat.....	-642.054	1.033.796
	Disponeret i alt	-642.054	1.433.796

Balance pr. 31. december 2012		2012	2011
Note			
	Aktiver		
	Goodwill.....	37.138	49.517
7	Immaterielle anlægsaktiver.....	37.138	49.517
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	112.000	156.000
8	Materielle anlægsaktiver.....	112.000	156.000
	Depositum	251.125	251.125
	Finansielle anlægsaktiver.....	251.125	251.125
	Anlægsaktiver.....	400.263	456.642
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	300.678	426.080
	Igangværende arbejder for fremmed regning.....	88.000	415.000
	Andre tilgodehavender	48.437	2.500
	Udskudt skatteaktiv.....	0	6.595
	Periodeafgrænsningsposter.....	119.871	0
	Tilgodehavender.....	556.986	850.175
	Likvide beholdninger.....	209.385	213.871
	Omsætningsaktiver.....	766.371	1.064.046
	Aktiver.....	1.166.634	1.520.688
	Passiver		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	400.000
	Overført overskud.....	-252.975	389.079
9	Egenkapital.....	-172.975	869.079
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.704	58.142
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	25.000	0
	Selskabsskat.....	5.000	0
	Anden gæld.....	1.175.488	351.976
	Forudbetalinger fra kunder	118.417	241.491
	Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.339.609	651.609
	Gældsforpligtelser.....	1.339.609	651.609
	Passiver.....	1.166.634	1.520.688
	Eventualposter mv.		note 10
	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		note 11

Noter

1 Fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabets indtjening forbedres og at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og evt. udvides i takt med behovet herfor.

Selskabets aktivitet er fortsat præget af lavkonjunktoren men også af omkostninger til erstatningssager mod tidligere beskæftigede tandlæger samt tab på patienttilgodehavender. Begge dele i en forpagtet klinik.

Selskabets ledelse er forventningsfulde med hensyn til den fremtidige indtjening. I den forpagtede klinik er drifts-omkostninger væsentligt reduceret og modsvarer nu bedre den nuværende omsætning.

Gæld til nærtstående fortsætter på uændrede vilkår i 2013.

På baggrund af ovenstående, er det ledelsens opfattelse, at forpagtningen kan fortsætte sin drift i det kommende år og årsrapporten er aflagt i overensstemmelse hermed.

	2012	2011
2 Bruttoresultat		
Med henvisning til årsregnskabsloven vises nettoomsætningen ikke.		
3 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	6	4
De samlede personaleomkostninger udgør		
Løn og gager.....	2.987.885	1.882.117
Pensioner.....	104.971	54.935
Øvrige personaleomkostninger	58.673	29.068
Andre udgifter til social sikring.....	34.821	12.342
Personaleomkostninger i alt.....	3.136.350	1.978.461
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter iøvrigt.....	12.094	13.962
Finansielle indtægter i alt.....	12.094	13.962
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger.....	109.345	70.468
Finansielle omkostninger i alt.....	109.345	70.468
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	0
Regulering af udskudt skat.....	6.595	-6.595
Regulering af skat vedrørende tidligere år.....	5.000	0
Skat af årets resultat i alt.....	11.595	-6.595

Noter 2012 2011

7 Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Anskaffelsessum pr. 1. januar 2012	61.896	0
Tilgang i årets løb.....	0	61.896
Afgang til kostpriser.....	0	0
<hr/>		
Anskaffelsessum pr. 31. december 2012.....	61.896	61.896
<hr/>		
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2012	12.379	0
Af- og nedskrivninger på udgåede aktiver.....	0	0
Årets af- og nedskrivninger.....	12.379	12.379
<hr/>		
Samlede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2012.....	24.759	12.379
<hr/>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012.....	37.138	49.517

8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum pr. 1. januar 2012	220.000	200.000
Tilgang i årets løb.....	0	20.000
Afgang til kostpriser.....	0	0
<hr/>		
Anskaffelsessum pr. 31. december 2012.....	220.000	220.000
<hr/>		
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2012	64.000	20.000
Af- og nedskrivninger på udgåede aktiver.....	0	0
Årets af- og nedskrivninger.....	44.000	44.000
<hr/>		
Samlede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2012.....	108.000	64.000
<hr/>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012.....	112.000	156.000

9 Egenkapital

Bevægelserne i egenkapitalen specificeres således:

	1. januar 2012	Kapital- forhøjelse	Udbetalt Udbytte	Forslag til re- sultatfordeling	31. december 2012
Anpartskapital	80.000				80.000
Overkurs ved emission	0			0	0
Henlagt til udbytte	400.000		-400.000	0	0
Overført resultat	389.079			-642.054	-252.975
I alt	869.079	0	-400.000	-642.054	-172.975

10 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2012 et udskudt skatteaktiv på kr. 158.816. Der er usikkerhed om selskabets evne til at udnytte aktivet indenfor en årrække, hvorfor aktivet ikke er indregnet i årsrapporten pr. 31. december 2012.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået leasingaftale med restforpligtelse over 11 måneder på i alt kr. 353.375.

Selskabet har indgået lejekontrakt med årlig lejebetaling på kr. 393.570. Lejemålet er uopsigeligt indtil 31. maj 2020.