

Sundhedshusets Tandlæger ApS
Carl Johans Gade 11
8700 Horsens

CVR-nr. 26 73 16 31

Årsrapport for 2012
(Selskabets 10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24/4 2013

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Sundhedshusets Tandlæger ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 27. marts 2013

Direktion:



Lisbeth Skibsted

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Sundhedshusets Tandlæger ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Sundhedshusets Tandlæger 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

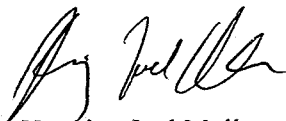
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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.

Aarhus, den 27. marts 2013

Aros statsautoriserede revisorer I/S



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: Sundhedshusets Tandlæger ApS
Carl Johans Gade 11
8700 Horsens

CVR nr.: 26 73 16 31

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Lisbeth Skibsted

Moderselskab: Tandlæge Lisbeth Skibsted Holding ApS

Ejerforhold: Tandlæge Lisbeth Skibsted Holding ApS Ejerandel 100%

Revision: Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Sundhedshusets Tandlæger ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten "Bruttofortjeneste"

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte afsættes som en gældsforpligtelse i henhold til ÅRL § 48.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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.

Udskudt skat er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
Bruttofortjeneste		5.615.112	5.271.166
Personaleomkostninger	1	<u>4.596.821</u>	<u>4.500.450</u>
Resultat før afskrivninger		1.018.292	770.716
Afskrivninger		<u>634.933</u>	<u>611.991</u>
Resultat af primær drift		383.359	158.725
Finansielle indtægter	2	45.857	32.627
Finansielle omkostninger	3	<u>40.510</u>	<u>19.208</u>
Resultat før skat		388.706	172.145
Skat af årets resultat	4	<u>97.329</u>	<u>44.404</u>
Årets resultat		291.377	127.741
Resultatdisponering			
Årets resultat		291.377	127.741
Overført fra tidligere år		<u>2.575.605</u>	<u>3.447.864</u>
Til disposition		2.866.982	3.575.605
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		2.800.000	1.000.000
Overført til næste år		<u>66.982</u>	<u>2.575.605</u>
I alt		2.866.982	3.575.605

Balance 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Aktiver			
Goodwill		508.886	616.019
Immaterielle anlægsaktiver i alt		508.886	616.019
Indretning af lejede lokaler		230.525	264.021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.097.124	2.956.428
Materielle anlægsaktiver i alt		2.327.649	3.220.449
Deposita		144.925	144.925
Finansielle anlægsaktiver i alt		144.925	144.925
Anlægsaktiver i alt		2.981.460	3.981.393
Varebeholdninger		31.324	31.917
Varebeholdninger i alt		31.324	31.917
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		161.915	191.416
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		408.680	327.506
Tilgodehavende selskabsskat		0	131.342
Tilgodehavender i alt		570.595	650.264
Værdipapirer og kapitalandele		194.711	284.580
Værdipapirer og kapitalandele i alt		194.711	284.580
Likvide beholdninger		178.427	310.248
Likvide beholdninger i alt		178.427	310.248
Omsætningsaktiver i alt		975.057	1.277.009
Aktiver i alt		3.956.517	5.258.402

Balance 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført overskud	5	66.982	2.575.605
Egenkapital i alt		191.982	2.700.605
Hensættelse til udskudt skat		338.121	382.115
Hensatte forpligtelser i alt		338.121	382.115
Gæld til pengeinstitutter		0	106.384
Leverandører af varer og tjenesteydelser		295.671	392.347
Selskabsskat		43.557	0
Anden gæld		287.187	676.951
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.800.000	1.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.426.414	2.175.682
Gældsforpligtelser i alt		3.426.414	2.175.682
Passiver i alt		3.956.517	5.258.402
Eventualposter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

1	Personaleomkostninger	2012	2011
	Gager og lønninger	3.769.048	3.435.485
	Pensioner	330.175	533.035
	Andre omkostninger til social sikring	68.852	68.111
	Øvrige personaleomkostninger	428.745	463.820
	Personaleomkostninger i alt	4.596.821	4.500.450
2	Finansielle indtægter	2012	2011
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	0	8.007
	Øvrige finansielle indtægter	45.857	24.620
	Finansielle indtægter i alt	45.857	32.627
3	Finansielle omkostninger	2012	2011
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	5.620	0
	Øvrige finansielle omkostninger	34.890	19.208
	Finansielle omkostninger i alt	40.510	19.208
4	Skat af årets resultat	2012	2011
	Årets aktuelle skat	142.925	28.875
	Årets udskudte skat	-43.994	14.389
	Regulering af tidl. års skat	-1.602	1.140
	Skat af årets resultat i alt	97.329	44.404

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	2.575.605	2.700.605
	Årets resultat	0	291.377	291.377
	Årets udbytte	0	-2.800.000	-2.800.000
	Egenkapital ultimo	125.000	66.982	191.982

6 Eventualposter

Virksomheden drives fra lejede lokaler.
Lejekontrakten er fra lejers side uopsigelig frem til 2019 og fra udlejers side uopsigeligt frem til 2029.

Den årlige leje udgør ca. tkr. 640.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret
ejerpantebrev tkr. 1.500 med pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill i virksomheden.
Bogført værdi heraf udgør tkr. 2.837.