

Tandlægehuset Magnoliavej 4B ApS
CVR-nr. 19900371

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 23.09.2013.

Dirigent

Navn: Jens Nielsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse for 2012/13 | 7 |
| Balance pr. 30.06.2013 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2012/13 | 10 |
| Noter | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægehuset Magnoliavej 4B ApS
Magnoliavej 4B
5250 Odense SV

CVR-nr.: 19900371

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Direktion

Lars Hansen
Bent Damsted

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 for Tandlægehuset Magnoliavej 4B 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23.09.2013

Direktion

Lars Hansen

Bent Damsted

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlægehuset Magnoliavej 4B ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægehuset Magnoliavej 4B ApS for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013, 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 for 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 23.09.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Nielsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|-----------|-------|
| Bygninger | 50 år |
|-----------|-------|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2012/13

| | <u>Note</u> | <u>2012/13 kr.</u> | <u>2011/12 t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|--------------------------|
| Nettoomsætning | | 614.556 | 605 |
| Andre eksterne omkostninger | | (66.619) | (52) |
| Bruttoresultat | | 547.937 | 553 |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger | | (67.270) | (67) |
| Driftsresultat | | 480.667 | 486 |
| | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1 | (88.460) | (137) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 392.207 | 349 |
| | | | |
| Skat af ordinært resultat | 2 | (111.665) | (101) |
| Årets resultat | | 280.542 | 248 |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 280.000 | 248 |
| Overført resultat | | 542 | 0 |
| | | 280.542 | 248 |

Balance pr. 30.06.2013

| | <u>Note</u> | <u>2012/13 kr.</u> | <u>2011/12 t.kr.</u> |
|---------------------------------|-------------|------------------------|--------------------------|
| Grunde og bygninger | | <u>2.659.575</u> | <u>2.727</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>2.659.575</u> | <u>2.727</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>2.659.575</u> | <u>2.727</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>6.840</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>6.840</u> | <u>0</u> |
| Aktiver | | <u>2.666.415</u> | <u>2.727</u> |

Balance pr. 30.06.2013

| | <u>Note</u> | <u>2012/13 kr.</u> | <u>2011/12 t.kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | 4 | 200.000 | 200 |
| Overført overskud eller underskud | | 10.279 | 10 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 280.000 | 248 |
| Egenkapital | | <u>490.279</u> | <u>458</u> |
| | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 157.734 | 364 |
| Skyldig selskabsskat | | 88.665 | 77 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | <u>246.399</u> | <u>441</u> |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5 | 205.800 | 199 |
| Bankgæld | | 0 | 20 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 1.600.732 | 1.487 |
| Skyldig selskabsskat | | 54.575 | 53 |
| Anden gæld | | 68.630 | 69 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.929.737</u> | <u>1.828</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>2.176.136</u> | <u>2.269</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>2.666.415</u> | <u>2.727</u> |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |
| Hovedaktivitet | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 9.737 | 248.000 | 457.737 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | (248.000) | (248.000) |
| Årets resultat | 0 | 542 | 280.000 | 280.542 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 10.279 | 280.000 | 490.279 |

Noter

| | <u>2012/13</u> <u>kr.</u> | <u>2011/12</u> <u>t.kr.</u> | |
|---|---|---|---|
| 1. Andre finansielle omkostninger | | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 23.356 | 31 | |
| Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder | 65.104 | 106 | |
| | 88.460 | 137 | |
| | | | |
| | <u>2012/13</u> <u>kr.</u> | <u>2011/12</u> <u>t.kr.</u> | |
| 2. Skat af ordinært resultat | | | |
| Aktuel skat | 111.665 | 101 | |
| | 111.665 | 101 | |
| | | | |
| | | <u>Grunde og bygninger kr.</u> | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | | 3.719.078 | |
| Kostpris ultimo | | 3.719.078 | |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (992.233) | |
| Årets afskrivninger | | (67.270) | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (1.059.503) | |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 2.659.575 | |
| | | | |
| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> | <u>Nominel værdi kr.</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | | |
| Ordinære anparter | 200 | 1.000,00 | 200.000 |
| | 200 | | 200.000 |
| | | | |
| | <u>Forfald inden 12 måneder 2011/12 t.kr.</u> | <u>Forfald inden 12 måneder 2012/13 kr.</u> | <u>Forfald efter 12 måneder 2012/13 kr.</u> |
| 5. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 199 | 205.800 | 157.734 |
| Skyldig selskabsskat | 0 | 0 | 88.665 |
| | 199 | 205.800 | 246.399 |

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Danske Bank er indlagt ejerpantebrev nom. 3.800 t.kr. med pant i ejendommen.

7. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udlejningsvirksomhed.