

**Tandlæge Ole Esmark ApS**

**CVR-nr. 89 93 60 12**

**Årsrapport 2011/12**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 14. november 2012.

**Dirigent**

---

Navn: Ole Esmark

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.06.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tandlæge Ole Esmark ApS  
Nygårdsterrasserne 233 A  
3520 Farum

CVR-nr.: 89 93 60 12

Stiftet: 29.03.1982

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Telefon: 44 95 42 00

### **Direktion**

Ole Esmark

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for Tandlæge Ole Esmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Selskabets ledelse har truffet beslutning om, at fravælge revision af selskabets årsrapport med virkning for regnskabsåret 2012/13, idet selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 31.10.2012

### Direktion

Ole Esmark

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Tandlæge Ole Esmark ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Ole Esmark ApS for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, 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 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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 31.10.2012

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter W. Ø. Larsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet har bestået i tandlægearbejder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på 59 t.kr mod et underskud på 71 t.kr. i 2010/11, hvilket selskabets ledelse betragter som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

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 ved indtægt af behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering til patienten har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive afgifter og rabatter i forbindelse med ydelsen og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug og omkostninger til teknisk arbejde og hjælpemidler omfatter regnskabsårets forbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver 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 og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

### 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

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

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

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen variere ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

## Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Nettoomsætning		2.780.974	2.735
Vareforbrug		(298.639)	(326)
Andre eksterne omkostninger		(760.824)	(796)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.721.511</b>	<b>1.613</b>
Personaleomkostninger	1	(1.638.810)	(1.690)
Af- og nedskrivninger	2	12.167	(2)
<b>Driftsresultat</b>		<b>94.868</b>	<b>(79)</b>
Andre finansielle indtægter		9.745	1
Andre finansielle omkostninger		(6.292)	(14)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>98.321</b>	<b>(92)</b>
Skat af ordinært resultat	3	(39.545)	22
<b>Årets resultat</b>		<b>58.776</b>	<b>(70)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		92.000	97
Overført resultat		(33.224)	(167)
		<b>58.776</b>	<b>(70)</b>

**Balance pr. 30.06.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		222.167	1
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>222.167</u>	<u>1</u>
Udskudt skat		21.700	48
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>21.700</u>	<u>48</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>243.867</u>	<u>49</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	10
<b>Varebeholdninger</b>		<u>10.000</u>	<u>10</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		93.230	109
Andre tilgodehavender		12.000	12
Tilgodehavende selskabsskat		40.000	26
Periodeafgrænsningsposter		8.923	5
<b>Tilgodehavender</b>		<u>154.153</u>	<u>152</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>453.761</u>	<u>714</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>617.914</u>	<u>876</u>
<b>Aktiver</b>		<u>861.781</u>	<u>925</u>

**Balance pr. 30.06.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		343.235	377
Forslag til udbytte for regnskabsåret		92.000	97
<b>Egenkapital</b>		<b><u>560.235</u></b>	<b><u>599</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		16.500	10
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.235	27
Skyldig selskabsskat		0	25
Anden gæld	6	260.811	264
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>301.546</u></b>	<b><u>326</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>301.546</u></b>	<b><u>326</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>861.781</u></u></b>	<b><u><u>925</u></u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2011/12**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	376.459	96.600	598.059
Foreslået udbytte	0	0	92.000	92.000
Udbetalt udbytte	0	0	(96.600)	(96.600)
Årets resultat	0	(33.224)	0	(33.224)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>343.235</b>	<b>92.000</b>	<b>560.235</b>

## Noter

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.346.152	1.247
Pensioner	158.675	337
Andre omkostninger til social sikring	3.918	9
Andre personaleomkostninger	130.065	97
	<u>1.638.810</u>	<u>1.690</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	22.833	2
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(35.000)	0
	<u>(12.167)</u>	<u>2</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	26.393	(22)
Regulering vedrørende tidligere år	13.152	0
	<u>39.545</u>	<u>(22)</u>
		<u>Goodwill</u> kr.
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		1.750.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>1.750.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.750.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(1.750.000)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>0</u>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.042.712	125.000
Tilgange	245.000	0
Afgange	(345.000)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>942.712</b>	<b>125.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.042.712)	(125.000)
Årets afskrivninger	(22.833)	0
Tilbageførsel ved afgang	345.000	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(720.545)</b>	<b>(125.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>222.167</b>	<b>0</b>
	<b>2011/12</b>	<b>2010/11</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	45.108	54
Feriepengeforpligtelser	131.000	122
Andre skyldige omkostninger	73.129	65
	<b>249.237</b>	<b>241</b>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2012.