

Tandlæge Ole Esmark ApS
CVR-nr. 89936012

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.11.2014

Dirigent

Navn: Ole Esmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 30.06.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlæge Ole Esmark ApS
Nygårdsterrasserne 233 A
3520 Farum

CVR-nr.: 89936012

Stiftet: 29.03.1982

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

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 01.07.2013 - 30.06.2014 for Tandlæge Ole Esmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 01.10.2014

Direktion

Ole Esmark

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlæge Ole Esmark ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Ole Esmark ApS for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring 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 til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 01.10.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i tandlægearbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 111 t.kr mod et overskud på 222 t.kr. i 2011/12, 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 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 markedspostition 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:

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

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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.

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.

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.

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 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Nettoomsætning		2.574.936	2.750
Vareforbrug		(243.433)	(293)
Andre eksterne omkostninger		(659.737)	(691)
Bruttoresultat		1.671.766	1.766
Personaleomkostninger	1	(1.465.683)	(1.414)
Af- og nedskrivninger	2	(49.000)	(49)
Driftsresultat		157.083	303
Andre finansielle omkostninger		(7.236)	(6)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		149.847	297
Skat af ordinært resultat	3	(38.968)	(75)
Årets resultat		110.879	222
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		98.400	90
Overført resultat		12.479	132
		110.879	222

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		124.167	173
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	124.167	173
Anlægsaktiver		124.167	173
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	10
Varebeholdninger		10.000	10
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.226	108
Andre tilgodehavender		12.000	12
Tilgodehavende selskabsskat		0	28
Periodeafgrænsningsposter		19.919	14
Tilgodehavender		90.145	162
Likvide beholdninger		807.950	738
Omsætningsaktiver		908.095	910
Aktiver		1.032.262	1.083

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125
Overført overskud eller underskud		487.910	475
Forslag til udbytte for regnskabsåret		98.400	90
Egenkapital		<u>711.310</u>	<u>690</u>
Udskudt skat		2.900	6
Hensatte forpligtelser		<u>2.900</u>	<u>6</u>
Skyldig selskabsskat		37.994	36
Langfristede gældsforpligtelser		<u>37.994</u>	<u>36</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		11.619	42
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.905	15
Skyldig selskabsskat		1.209	0
Anden gæld		256.325	294
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>280.058</u>	<u>351</u>
Gældsforpligtelser		<u>318.052</u>	<u>387</u>
Passiver		<u>1.032.262</u>	<u>1.083</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	475.431	90.000	690.431
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(90.000)	(90.000)
Foreslået udbytte	0	0	98.400	98.400
Årets resultat	0	12.479	0	12.479
Egenkapital ultimo	125.000	487.910	98.400	711.310

Noter

	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.244.119	1.186
Pensioner	138.524	138
Andre omkostninger til social sikring	13.815	13
Andre personaleomkostninger	69.225	77
	1.465.683	1.414
	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	49.000	49
	49.000	49
	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	41.994	48
Ændring af udskudt skat	(2.800)	27
Regulering vedrørende tidligere år	(226)	0
	38.968	75
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.750.000
Kostpris ultimo		1.750.000
Af- og nedskrivninger primo		(1.750.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.750.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	942.712	125.000
Kostpris ultimo	942.712	125.000
Af- og nedskrivninger primo	(769.545)	(125.000)
Årets afskrivninger	(49.000)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(818.545)	(125.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	124.167	0

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Anparter	125	1.000,00	125.000
	125		125.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2014.

Noter