

12342600 ApS

CVR-nr. 34 60 45 33

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2013.

Kika Sandra Dee Hansen
Dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling.

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for 12342600 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Det er på generalforsamlingen den 27. juni 2012 vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 7. juni 2013

Direktion

Kika Sandra Dee Hansen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i 12342600 ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for 12342600 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

København, den 7. juni 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Carsten Ingemann Johansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | 12342600 ApS Attemosevej 30 2840 Holte |
| | CVR-nr.: 34 60 45 33 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Kika Sandra Dee Hansen |
| Revisor | AP Statsautoriserede Revisorer P/S |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har frem til og med november 2012, hvor selskabets materielle anlægsaktiver og goodwill er afstået, bestået i drift af tandlægevirksomhed. Fra december 2012 har aktiviteten bestået i at fungere som holdingselskab.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 12342600 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

2012 er selskabets første regnskabsår.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets 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 driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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 | 3-5 år |
|---|--------|

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 afskrivninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2012</u> |
|---|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.455.999 |
| 1 Personaleomkostninger | -5.259.024 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2.485.919 |
| Resultat før finansielle poster | 682.894 |
| Andre finansielle indtægter | 11.784 |
| Andre finansielle omkostninger | -25.597 |
| Resultat før skat | 669.081 |
| 2 Skat af årets resultat | -167.523 |
| Årets resultat | 501.558 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Overføres til overført resultat | 501.558 |
| Disponeret i alt | 501.558 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2012 |
|--------------------------|---|-----------------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 | Goodwill | 0 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 2.374.550 |
| | Andre tilgodehavender | <u>200.000</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>2.574.550</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.574.550</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 205.225 |
| | Andre tilgodehavender | <u>8.289</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>213.514</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>252.617</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>466.131</u> |
| | Aktiver i alt | <u>3.040.681</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|-------------------------------|--|-----------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2012</u> |
| Egenkapital | | |
| 5 | Anpartskapital | 80.000 |
| 7 | Overført resultat | <u>2.481.150</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>2.561.150</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 40.000 |
| | Anden gæld | <u>439.531</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>479.531</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>479.531</u> |
| | Passiver i alt | <u>3.040.681</u> |

Noter

| | <u>2012</u> |
|--|-------------------------|
| 1. Personalemkostninger | |
| Lønninger og gager | 4.795.324 |
| Pensioner | 286.510 |
| Andre omkostninger til social sikring | 28.679 |
| Personalemkostninger i øvrigt | <u>148.511</u> |
| | <u>5.259.024</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>7</u> |
| | |
| 2. Skat af årets resultat | |
| Skat af årets resultat | 304.775 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-137.252</u> |
| | <u>167.523</u> |
| | |
| 3. Immaterielle anlægsaktiver | |
| | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. januar 2012 | 1.161.667 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | <u>-1.161.667</u> |
| Kostpris 31. december 2012 | <u>0</u> |
| | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2012 | 0 |
| Årets af- og nedskrivninger | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2012 | <u>0</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012 | <u>0</u> |

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2012 | 1.386.854 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | <u>-1.386.854</u> |
| Kostpris 31. december 2012 | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2012 | 0 |
| Årets af- og nedskrivninger | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2012 | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012 | <u>0</u> |

5. Anpartskapital

| | |
|-------------------------------|----------------------|
| Anpartskapital 1. januar 2012 | <u>80.000</u> |
| | <u>80.000</u> |

6. Overkurs ved emission

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| Overkurs ved emission 1. januar 2012 | 1.979.592 |
| Overført til overført resultat | <u>-1.979.592</u> |
| | <u>0</u> |

7. Overført resultat

| | |
|--|-------------------------|
| Årets overførte overskud eller underskud | 501.558 |
| Overført fra overkurs ved emission | <u>1.979.592</u> |
| | <u>2.481.150</u> |