
Tandlæge Simon Schlosser ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 29 92 72 43

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 31/5 2013

Simon Schlosser
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsrapporten 7

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Tandlæge Simon Schlosser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2013

Direktion

Simon Schlosser

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Simon Schlosser ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Simon Schlosser ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31. maj 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Kamp Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Simon Schlosser ApS
Østergade 18
1100 København K

Telefon: 33 12 80 83

CVR-nr.: 29 92 72 43

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: København

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed.

Direktion

Simon Schlosser

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank A/S
Torvet 1
6950 Ringkøbing

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Nettoomsætning		6.257.331	5.575.401
Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer		-926.084	-845.290
Andre eksterne omkostninger		-1.894.813	-1.554.622
Bruttoresultat		3.436.434	3.175.489
Personaleomkostninger	1	-2.913.716	-2.016.286
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-502.050	-576.726
Resultat før finansielle poster		20.668	582.477
Finansielle indtægter	3	69.892	59.589
Finansielle omkostninger	4	-350.801	-321.307
Resultat før skat		-260.241	320.759
Skat af årets resultat	5	65.060	-81.254
Årets resultat		-195.181	239.505

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.700.000	0
Overført resultat	-1.895.181	239.505
	-195.181	239.505

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Goodwill		1.988.750	2.189.750
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.988.750	2.189.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		892.013	1.193.063
Materielle anlægsaktiver	7	892.013	1.193.063
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver		10.000	10.000
Anlægsaktiver		2.890.763	3.392.813
Varebeholdninger		150.000	300.000
Tilgodehavender fra salg		548.452	496.489
Mellemregning med Tandlæge Simon Schlosser Holding ApS		1.817.201	1.549.309
Andre tilgodehavender		21.429	21.429
Tilgodehavender		2.387.082	2.067.227
Likvide beholdninger		5.941	1.596
Omsætningsaktiver		2.543.023	2.368.823
Aktiver		5.433.786	5.761.636

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	1.805.000
Overført resultat		158.129	248.310
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.700.000	0
Egenkapital	8	1.983.129	2.178.310
Hensættelse til udskudt skat		24.388	89.448
Hensatte forpligtelser		24.388	89.448
Langfristet gæld til pengeinstitut		1.520.000	1.680.000
Langfristet gæld		1.520.000	1.680.000
Kortfristet gæld til pengeinstitut		1.341.237	1.243.465
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.909	121.922
Anden gæld		559.123	448.491
Kortfristet gæld		1.906.269	1.813.878
Gældsforpligtelser		3.426.269	3.493.878
Passiver		5.433.786	5.761.636
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.723.877	1.853.979
Pensioner	166.164	139.089
Andre omkostninger til social sikring	23.675	23.218
	<u>2.913.716</u>	<u>2.016.286</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	201.000	201.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	301.050	375.726
	<u>502.050</u>	<u>576.726</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	69.892	59.589
	<u>69.892</u>	<u>59.589</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	350.801	321.307
	<u>350.801</u>	<u>321.307</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-65.060	81.254
	<u>-65.060</u>	<u>81.254</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. januar		<u>3.015.000</u>
Kostpris 31. december		<u>3.015.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		825.250
Årets afskrivninger		<u>201.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>1.026.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>1.988.750</u>
7 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK
Kostpris 1. januar		<u>2.535.839</u>
Kostpris 31. december		<u>2.535.839</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		1.342.776
Årets afskrivninger		<u>301.050</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>1.643.826</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>892.013</u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.805.000	248.310	0	2.178.310
Årets resultat	0	-1.805.000	-195.181	0	-2.000.181
Foreslået udbytte	0	0	-1.700.000	1.700.000	0
Overført fra overkurs ved emission	0	0	1.805.000	0	1.805.000
Egenkapital 31. december	125.000	0	158.129	1.700.000	1.983.129

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Tandlæge Simon Schlosser Holding ApS, Attemosevej 82A, 2840 Holte

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlæge Simon Schlosser ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted.

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder personaleomkostninger ud over løn- og gageomkostninger samt andre omkostninger til administration m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
----------------------------	-----------

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.