

**Tandlægeklinikken Danscher ApS**

**CVR-nr. 28852363**

**Årsrapport 2012**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 07.06.2013.

**Dirigent**

---

Navn: Jolanta Danscher

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tandlægeklinikken Danscher ApS  
Tordenskjoldsgade 40  
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 28852363

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

### **Direktion**

Jolanta Danscher

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Arosgaarden, Åboulevarden 31  
8100 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Tandlægeklinikken Danscher 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. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2012 - 31.12.2012 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 07.06.2013

### Direktion

Jolanta Danscher

## **Den uafhængige revisors erklæring om review**

### **Til kapitalejerne i Tandlægeklinikken Danscher ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for Tandlægeklinikken Danscher ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

#### **Det udførte review**

Vi har udført vores review i overensstemmelse med ISRE 2400 DK, Review af regnskaber, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 07.06.2013

#### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Niels Nygaard  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

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

Årets resultat udviser et overskud på 376 t.kr. som anses for 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 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

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusivt afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

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

### Tilgodehavender

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

### 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 skattefor-  
pligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

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

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.800.188</b>	<b>1.172.872</b>
Personaleomkostninger	1	(1.241.385)	(951.538)
Af- og nedskrivninger		<u>(138.639)</u>	<u>(201.056)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>420.164</b>	<b>20.278</b>
Andre finansielle indtægter		90.095	7.411
Andre finansielle omkostninger		<u>(8.360)</u>	<u>(6.711)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>501.899</b>	<b>20.978</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>(125.734)</u>	<u>(6.838)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>376.165</u></b>	<b><u>14.140</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.700.000	96.600
Overført resultat		<u>(1.323.835)</u>	<u>(82.460)</u>
		<b><u>376.165</u></b>	<b><u>14.140</u></b>

**Balance pr. 31.12.2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Goodwill		660.000	720.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>660.000</b>	<b>720.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		233.914	312.553
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>233.914</b>	<b>312.553</b>
Andre tilgodehavender		80.000	80.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>973.914</b>	<b>1.112.553</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		25.000	25.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.056	36.099
Andre tilgodehavender	3	348.175	154.647
Tilgodehavende selskabsskat		0	69.350
<b>Tilgodehavender</b>		<b>387.231</b>	<b>260.096</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.562.636</b>	<b>1.567.479</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.974.867</b>	<b>1.852.575</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.948.781</b>	<b>2.965.128</b>

**Balance pr. 31.12.2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		905.984	2.229.819
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.700.000	96.600
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.730.984</u></b>	<b><u>2.451.419</u></b>
Udskudt skat		169.837	186.616
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>169.837</u></b>	<b><u>186.616</u></b>
Anden gæld		0	31.690
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>31.690</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.433	56.535
Skyldig selskabsskat		95.158	0
Anden gæld	4	880.369	238.868
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.047.960</u></b>	<b><u>295.403</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.047.960</u></b>	<b><u>327.093</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>3.948.781</u></u></b>	<b><u><u>2.965.128</u></u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2012**

	<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	2.229.819	96.600	2.451.419
Foreslået udbytte	0	0	1.700.000	1.700.000
Udbetalt udbytte	0	0	(96.600)	(96.600)
Årets resultat	0	(1.323.835)	0	(1.323.835)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>905.984</b>	<b>1.700.000</b>	<b>2.730.984</b>

## Noter

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.012.943	616.055
Pensioner	79.354	222.035
Andre omkostninger til social sikring	36.815	24.302
Andre personaleomkostninger	112.273	89.146
	<b>1.241.385</b>	<b>951.538</b>

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	143.235	31.650
Ændring af udskudt skat	(16.779)	(26.423)
Regulering vedrørende tidligere år	(722)	1.611
	<b>125.734</b>	<b>6.838</b>

### 3. Andre tilgodehavender

#### Anpartshaverlån

Selskabet har i løbet af året haft et tilgodehavende hos selskabets anpartshaver. Tilgodehavendet har haft karakter dels af direkte udlån samt løbende mellemregning. Tilgodehavendet har maksimalt udgjort 1.118 t.kr. og er renteberegnet i overensstemmelse med selskabsloven.

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Anden gæld</b>		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	48.359	57.268
Feriepengeforpligtelser	145.662	125.946
Andre skyldige omkostninger	686.348	55.654
	<b>880.369</b>	<b>238.868</b>