

**Tandlægeklinikken Danscher ApS**

**CVR-nr. 28852363**

**Årsrapport 2013**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2014

**Dirigent**

---

Navn: Lone Horup

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tandlægeklinikken Danscher ApS  
Tordenskjoldsgade 40  
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 28852363

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

### **Direktion**

Gorm Danscher

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Arosgaarden, Åboulevarden 31  
8100 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 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. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2013 - 31.12.2013 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 27.05.2014

## Direktion

Gorm Danscher

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Til kapitalejerne i Tandlægeklinikken Danscher ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tandlægeklinikken Danscher ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

#### 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 27.05.2014

#### 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 undskud på 468 t.kr. som anses for utilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af at selskabets hovedaktivitet er afviklet i løbet af 2013.

### **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.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

### 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 20 år.

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.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden).  
Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssi-  
ge indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodeha-  
vende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholde-  
ligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende  
beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende  
associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponerin-  
gen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

**Resultatopgørelse for 2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>898.612</b>	<b>1.800.188</b>
Personaleomkostninger	1	(1.330.500)	(1.241.385)
Af- og nedskrivninger		<u>(238.614)</u>	<u>(138.639)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(670.502)</b>	<b>420.164</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		24.576	0
Andre finansielle indtægter	2	29.846	90.095
Andre finansielle omkostninger		<u>(14.963)</u>	<u>(8.360)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(631.043)</b>	<b>501.899</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>163.448</u>	<u>(125.734)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(467.595)</u></b>	<b><u>376.165</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	1.700.000
Overført resultat		<u>(467.595)</u>	<u>(1.323.835)</u>
		<b><u>(467.595)</u></b>	<b><u>376.165</u></b>

**Balance pr. 31.12.2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Goodwill		0	660.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>660.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	233.914
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>233.914</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		24.576	0
Andre tilgodehavender		80.000	80.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b>104.576</b>	<b>80.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>104.576</b>	<b>973.914</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	25.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>25.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.444	39.056
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		350.798	0
Andre tilgodehavender		0	348.175
Tilgodehavende selskabsskat		43.774	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>398.016</b>	<b>387.231</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>806.322</b>	<b>2.562.636</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.204.338</b>	<b>2.974.867</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.308.914</b>	<b>3.948.781</b>

**Balance pr. 31.12.2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		438.389	905.984
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.700.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>563.389</u></b>	<b><u>2.730.984</u></b>
Udskudt skat		0	169.837
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>169.837</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.580	72.433
Skyldig selskabsskat		0	95.158
Anden gæld	5	674.945	880.369
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>745.525</u></b>	<b><u>1.047.960</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>745.525</u></b>	<b><u>1.047.960</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>1.308.914</u></u></b>	<b><u><u>3.948.781</u></u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2013**

	<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	905.984	1.700.000	2.730.984
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.700.000)	(1.700.000)
Årets resultat	0	(467.595)	0	(467.595)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>438.389</b>	<b>0</b>	<b>563.389</b>

## Noter

	<b>2013</b>	<b>2012</b>	
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Gager og løn	1.142.823	1.012.943	
Pensioner	54.411	79.354	
Andre omkostninger til social sikring	34.694	36.815	
Andre personaleomkostninger	98.572	112.273	
	<b>1.330.500</b>	<b>1.241.385</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>	
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter i øvrigt	9.713	90.095	
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	19.959	0	
Rentegodtgørelse vedrørende betalte acontoskatter	174	0	
	<b>29.846</b>	<b>90.095</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>	
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>			
Aktuel skat	6.400	143.235	
Ændring af udskudt skat	(169.837)	(16.779)	
Regulering vedrørende tidligere år	(11)	(722)	
	<b>(163.448)</b>	<b>125.734</b>	
		<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
		<b>kr.</b>	
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andel af årets resultat		24.576	
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<b>24.576</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>24.576</b>	
	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>
Associerede virksomheder:			
Berlock ApS	Aarhus	ApS	20,00

## Noter

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Anden gæld</b>		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	49.440	48.359
Feriepengeforpligtelser	47.459	145.662
Andre skyldige omkostninger	578.046	686.348
	<b>674.945</b>	<b>880.369</b>