

Tandlæge Ole Toft-Hansen ApS
Vendelbopladsen 5
9800 Hjørring

CVR-nr. 15 94 73 73

Årsrapport for 2013/14
(Selskabets 22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28 / 11 2014

Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 4 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Tandlæge Ole Toft-Hansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 17. september 2014

Direktion:


Ole Toft-Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Ole Toft-Hansen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Ole Toft-Hansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 17. september 2014

Aros statsautoriserede revisorer I/S



Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Ole Toft-Hansen ApS
Vendelbopladsen 5
9800 Hjørring

CVR nr.: 15 94 73 73

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Ole Toft-Hansen

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Ole Toft-Hansen ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Indretning af lejede lokaler | 3-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2013/14 DKK | 2012/13 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 21.094.731 | 15.700.467 |
| Personaleomkostninger | 1 | 14.755.294 | 11.473.743 |
| Resultat før afskrivninger | | 6.339.437 | 4.226.724 |
| Afskrivninger | | 1.036.068 | 919.860 |
| Resultat af primær drift | | 5.303.369 | 3.306.864 |
| Finansielle indtægter | 2 | 618.015 | 363.909 |
| Finansielle omkostninger | 3 | 3.400 | 52.500 |
| Resultat før skat | | 5.917.985 | 3.618.273 |
| Skat af årets resultat | 4 | 1.400.288 | 855.181 |
| Årets resultat | | 4.517.697 | 2.763.092 |
| Resultatdisponering | | | |
| Årets resultat | | 4.517.697 | 2.763.092 |
| Overført fra tidligere år | | 9.192.082 | 8.428.990 |
| Til disposition | | 13.709.778 | 11.192.082 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udlodning af udbytte | | 10.000.000 | 2.000.000 |
| Overført til næste år | | 3.709.778 | 9.192.082 |
| I alt | | 13.709.778 | 11.192.082 |

Balance 30. juni

| | Note | 2013/14 DKK | 2012/13 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 410.833 | 453.333 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 410.833 | 453.333 |
| Indretning af lejede lokaler | | 2.076.039 | 2.352.404 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 3.079.231 | 3.184.831 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 5.155.270 | 5.537.235 |
| Deposita | | 103.847 | 103.847 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 103.847 | 103.847 |
| Anlægsaktiver i alt | | 5.669.950 | 6.094.415 |
| Varebeholdninger | | 611.000 | 611.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 611.000 | 611.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 894.272 | 1.027.530 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 2.357.575 | 2.162.142 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 3.057.770 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 2.843 | 4.548 |
| Tilgodehavender i alt | | 6.312.461 | 3.194.220 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 5.647.070 | 5.290.812 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 5.647.070 | 5.290.812 |
| Likvide beholdninger | | 1.376.256 | 844.066 |
| Likvide beholdninger i alt | | 1.376.256 | 844.066 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 13.946.787 | 9.940.098 |
| Aktiver i alt | | 19.616.737 | 16.034.514 |

Balance 30. juni

| | Note | <u>2013/14</u> | <u>2012/13</u> |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 5 | 200.000 | 200.000 |
| Forslag til udbytte | 5 | 10.000.000 | 2.000.000 |
| Overført overskud | 5 | 3.709.778 | 9.192.082 |
| Egenkapital i alt | | 13.909.778 | 11.392.082 |
| | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 1.119.889 | 1.121.369 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 1.119.889 | 1.121.369 |
| | | | |
| MasterCard | | 21.948 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 1.050.908 | 762.710 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 652.149 | 717.835 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 292.768 |
| Selskabsskat | | 1.383.223 | 698.863 |
| Anden gæld | | 1.478.841 | 1.048.888 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 4.587.069 | 3.521.063 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | 4.587.069 | 3.521.063 |
| | | | |
| Passiver i alt | | 19.616.737 | 16.034.514 |

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

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

| | | | |
|----------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Personaleomkostninger | 2013/14 | 2012/13 |
| | Gager og lønninger | 12.207.780 | 9.315.929 |
| | Pensioner | 1.197.011 | 1.083.560 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 185.688 | 191.987 |
| | Øvrige personaleomkostninger | 1.164.815 | 882.266 |
| | Personaleomkostninger i alt | 14.755.294 | 11.473.743 |
| 2 | Finansielle indtægter | 2013/14 | 2012/13 |
| | Øvrige finansielle indtægter | 618.015 | 363.909 |
| | Finansielle indtægter i alt | 618.015 | 363.909 |
| 3 | Finansielle omkostninger | 2013/14 | 2012/13 |
| | Øvrige finansielle omkostninger | 3.400 | 52.500 |
| | Finansielle omkostninger i alt | 3.400 | 52.500 |
| 4 | Skat af årets resultat | 2013/14 | 2012/13 |
| | Årets aktuelle skat | 1.401.768 | 707.000 |
| | Årets udskudte skat | -1.480 | 148.181 |
| | Skat af årets resultat i alt | 1.400.288 | 855.181 |

Noter til årsrapporten

| 5 | Egenkapital | Virksomheds- kapital | Overført overskud | Forslag til udbytte | Egenkapital i alt |
|----------|---------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| | Saldo primo | 200.000 | 9.192.082 | 2.000.000 | 11.392.082 |
| | Betalt udbytte | 0 | 0 | -2.000.000 | -2.000.000 |
| | Årets resultat | 0 | 4.517.697 | 0 | 4.517.697 |
| | Årets udbytte | 0 | -10.000.000 | 10.000.000 | 0 |
| | Egenkapital ultimo | 200.000 | 3.709.778 | 10.000.000 | 13.909.778 |