

Tandlæge Claus Poulsen, Sorø ApS

CVR-nr. 28 85 29 83

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30/5 2013



Claus Poulsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar 2012 - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Tandlæge Claus Poulsen, Sorø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 29. maj 2013

I direktionen:

Claus Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Claus Poulsen, Sorø ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for selskabet. 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sorø, den 30. maj 2013
Revisionsfirmaet A. Rolf Larsen, Sjælland
statsautoriserede revisorer a-s

Ole Norup
statsautoriseret revisor





Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Claus Poulsen, Sorø ApS Fru Ingesvej 2 4180 Sorø
	CVR-nr. 28 85 29 83 Stiftet 24. juni 2005 Hjemsted Sorø Regnskabsår 1. januar - 31. december
Direktion	Claus Poulsen
Revision	Revisionsfirmaet A. Rolf Larsen, Sjælland statsautoriserede revisorer a-s Storgade 34 4180 Sorø



Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægepraksis.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud efter skat på -22.091 kr. Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2012 609.925 kr.

Årets resultat vurderes som værende ikke tilfredsstillende.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningens størrelse i regnskabet, idet ledelsen er af den opfattelse, at oplysning herom vil kunne være til skade for selskabet.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten skønnes ikke at være påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ikke usikkerhed ved indregning eller ved måling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat i regnskabsåret 2013. Den forløbne del af regnskabsåret har udviklet sig som forventet.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Claus Poulsen, Sorø ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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.

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

Bruttoresultat

Regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salg.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab, Claus Poulsen Holding 2008 ApS. Skatten for de enkelte selskaber er fuldt ud fordelt på basis af den skattepligtige indkomst. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Selskaberne hæfter solidarisk for skyldige selskabsskatter.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Indretning af lejede lokaler 5 år og
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år.

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2012 i kr.	2011 i kr.
Bruttofortjeneste.....	2.226.472	2.216.671
1 Personaleomkostninger.....	-2.070.157	-1.868.045
Afskrivninger.....	-165.059	-307.234
Driftsresultat.....	-8.744	41.392
2 Andre finansielle indtægter.....	1.320	1.246
3 Øvrige finansielle omkostninger.....	-22.221	-30.832
Ordinært resultat før skat.....	-29.645	11.806
Skat af årets resultat.....	7.554	-4.408
ÅRETS RESULTAT.....	-22.091	7.398
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat.....	-22.091	7.398
Udbytte.....	0	0
Disponeret.....	-22.091	7.398

Balance pr. 31. december

AKTIVER

<u>Note</u>	2012 i kr.	2011 i kr.
Anlægsaktiver		
Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	0	0
Indretning af lejede lokaler.....	79.481	170.527
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	123.274	173.797
Materielle anlægsaktiver i alt.....	202.755	344.324
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	202.755	344.324
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger.....	15.000	15.000
Varebeholdninger i alt.....	15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	199.325	132.915
Udskudte skatteaktiver.....	85.625	60.671
Tilgodehavender, selskabsdeltager.....	46.427	17.807
Andre tilgodehavender.....	27.678	47.045
Tilgodehavender i alt.....	359.055	258.438
Likvide beholdninger.....	495.499	405.203
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	869.554	678.641
AKTIVER I ALT.....	1.072.309	1.022.965

Balance pr. 31. december

PASSIVER

<u>Note</u>	2012 i kr.	2011 i kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital.....	155.000	155.000
Overført resultat.....	454.925	477.016
Forslag til udbytte.....	0	0
4 EGENKAPITAL I ALT.....	<u>609.925</u>	<u>632.016</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	281.451	253.679
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	13.145	7.950
Selskabsskat.....	17.400	66.975
Forudbetalinger.....	0	17.358
Anden gæld.....	150.388	44.987
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>462.384</u>	<u>390.949</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....	<u>462.384</u>	<u>390.949</u>
PASSIVER I ALT.....	<u>1.072.309</u>	<u>1.022.965</u>
5 Eventualforpligtelser		

NOTER

	2012 i kr.	2011 i kr.
	<u> </u>	<u> </u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger.....	2.031.726	1.821.286
Pensioner.....	34.800	34.800
Omkostninger til social sikring.....	<u>3.631</u>	<u>11.959</u>
Personalemkostninger i alt.....	<u><u>2.070.157</u></u>	<u><u>1.868.045</u></u>
2 Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter.....	<u>1.320</u>	<u>1.246</u>
	<u><u>1.320</u></u>	<u><u>1.246</u></u>
3 Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger.....	<u>22.221</u>	<u>30.832</u>
	<u><u>22.221</u></u>	<u><u>30.832</u></u>

	2012 i kr.	2011 i kr.
4 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Virksomhedskapital 1. januar 2012.....	155.000	155.000
Virksomhedskapital 31. december 2012.....	155.000	155.000
Overført resultat:		
Overført resultat 1. januar 2012.....	477.016	469.618
Henlagt af årets resultat.....	-22.091	7.398
Overført resultat 31. december 2012.....	454.925	477.016
Forslag til udbytte:		
Forslag til udbytte 1. januar 2012.....	0	0
Udbetalt udbytte.....	0	0
Henlagt af årets resultat.....	0	0
Forslag til udbytte 31. december 2012.....	0	0
Egenkapital i alt.....	<u>609.925</u>	<u>632.016</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab, Claus Poulsen Holding 2008 ApS. Selskaberne hæfter solidarisk for skyldige selskabsskatter.