



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skibbroen 16
6200 Aabenraa

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Tandlæge Steen Larsen ApS

Årsrapport 2013

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 19. marts _____ 20__14__

_____ Steen Larsen _____

dirigent

CVR-nr. 20 29 39 34
089192 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Tandlæge Steen Larsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 17. marts 2014

Direktion:

Steen Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlæge Steen Larsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Steen Larsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 17. marts 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jon Midtgaard
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Tandlæge Steen Larsen ApS
Skibbroen 3
6200 Aabenraa

Telefon: 74 62 22 88

CVR-nr.: 20 29 39 34

Stiftet: 26. juni 1997

Hjemstedskommune: Aabenraa

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Steen Larsen

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skibbroen 16
6200 Aabenraa

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 19. marts 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tandlægevirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviser et overskud på 446.356 kr.

For regnskabsåret 2014 forventes også et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurdering af årsrapporten.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Steen Larsen ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske selskaber. Moderselskabet Tandlæge Steen Larsen Holding ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes under andre langfristede aktiver 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 og jurisdiktion.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
			tkr.
Bruttofortjeneste		2.139.242	2.165
Personaleomkostninger	1	-1.488.579	-1.706
Afskrivninger		-54.563	-74
Resultat af primær drift		596.100	385
Finansielle indtægter	2	10.020	14
Ordinært resultat før skat		606.120	399
Skat af ordinært resultat	3	-159.764	-100
Årets resultat		446.356	299
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		802.364	299
Overført overskud		-356.008	0
		446.356	299

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	4		
Driftsmateriel og inventar		15.725	91
Anlægsaktiver i alt		15.725	91
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		75.000	8
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		235.933	197
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		411.500	313
Andre tilgodehavender		140.835	14
Udskudt skatteaktiv		1.679	3
		789.947	527
Likvide beholdninger		386.525	481
Omsætningsaktiver i alt		1.251.472	1.016
AKTIVER I ALT		1.267.197	1.107

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	5	125.000	125
Overførte resultater		0	356
Foreslået udbytte		802.364	298
Egenkapital i alt		<u>927.364</u>	<u>779</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		97.259	75
Anden gæld		242.574	253
		<u>339.833</u>	<u>328</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.267.197</u>	<u>1.107</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		tkr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.098.186	1.351
Pensioner	339.205	303
Omkostninger til social sikring	39.171	37
Øvrige personaleomkostninger	<u>12.017</u>	<u>15</u>
	<u>1.488.579</u>	<u>1.706</u>
2 Finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	4.368	10
Øvrige finansielle indtægter	<u>5.652</u>	<u>4</u>
	<u>10.020</u>	<u>14</u>
3 Skat af ordinært resultat		
Beregnet sambeskatningsbidrag af årets skattepligtige indkomst	158.062	110
Årets regulering af udskudt skat	<u>1.702</u>	<u>-10</u>
	<u>159.764</u>	<u>100</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		Drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2013		<u>892.642</u>
Årets tilgang		265.725
Årets afgang		<u>-549.352</u>
Kostpris 31. december 2013		<u>609.015</u>
Afskrivninger 1. januar 2013		801.714
Afskrivninger		70.214
Afgang		<u>-278.638</u>
Afskrivninger 31. december 2013		<u>593.290</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		<u>15.725</u>
Afskrives over		<u>5-10 år</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	356.008	297.988	778.996
Udloddet udbytte	0	0	-297.988	-297.988
Overført, jf. resultatdisponering	0	-356.008	802.364	446.356
Egenkapital 31. december 2013	125.000	0	802.364	927.364

Anpartskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Tandlæge Steen Larsen Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Operationel leasing

Selskabet har indgået lejemål vedrørende lokaler med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den årlige lejeforpligtelse udgør 35 tkr.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Tandlæge Steen Larsen Holding ApS
 Skibbroen 3
 6200 Aabenraa