

Tandlæge Pernille Mikkelsen ApS
Udsigtsbakken 22
3460 Birkerød

CVR-nr. 32 27 71 44

Årsrapport for 2013/14
(Selskabets 5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 2/12 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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Tandlæge Pernille Mikkelsen 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.

Selskabet har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 2. december 2014

Direktion:


Pernille Louise Meinert Mikkelsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Pernille Mikkelsen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Pernille Mikkelsen 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 2. december 2014

Aros statsautoriserede revisorer I/S



Kai Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Pernille Mikkelsen ApS
Udsigtsbakken 22
3460 Birkerød

CVR nr.: 32 27 71 44

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Pernille Louise Meinert Mikkelsen

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Pernille Mikkelsen 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.

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 finansiell 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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
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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		1.498.718	1.217.800
Personaleomkostninger	1	<u>1.077.004</u>	<u>1.160.096</u>
Resultat før afskrivninger		421.714	57.704
Afskrivninger		<u>-141.542</u>	<u>276.073</u>
Resultat af primær drift		563.256	-218.369
Finansielle omkostninger	2	<u>186.834</u>	<u>161.384</u>
Resultat før skat		376.422	-379.753
Skat af årets resultat	3	<u>7.718</u>	<u>4.270</u>
Årets resultat		368.704	-384.023
Resultatdisponering			
Årets resultat		368.704	-384.023
Overført fra tidligere år		<u>-494.701</u>	<u>-110.678</u>
Til disposition		-125.997	-494.701
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>-125.997</u>	<u>-494.701</u>
I alt		-125.997	-494.701

Balance 30. juni

	Note	2013/14	2012/13
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		0	759.456
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	759.456
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	914.497
Materielle anlægsaktiver i alt		0	914.497
Deposita		0	12.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	12.000
Anlægsaktiver i alt		0	1.685.953
Varebeholdninger		0	20.000
Varebeholdninger i alt		0	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	32.258
Andre tilgodehavender		6.721	45.648
Tilgodehavender i alt		6.721	77.906
Omsætningsaktiver i alt		6.721	97.906
Aktiver i alt		6.721	1.783.859

Balance 30. juni

	Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført overskud	4	-125.997	-494.701
Egenkapital i alt		-997	-369.701
Kreditinstitutter	5	0	220.021
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	220.021
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	48.800
Gæld til pengeinstitutter		0	1.720.584
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	27.500
Selskabsskat		7.718	0
Anden gæld		0	136.655
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.718	1.933.539
Gældsforpligtelser i alt		7.718	2.153.560
Passiver i alt		6.721	1.783.859

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabet har pr. 30. juni 2014 frasolgt hele tandlægeaktiviteten, hvorfor balancen pr. statusdagen kun indeholder få aktiver og forpligtelser.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses som tilfredsstillende efter omstændighederne.

Selskabet planlægges likvideret i løbet af efteråret 2014 eller foråret 2015, idet aktiviteten er endeligt ophørt.

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	326.050	364.369
	Andre omkostninger til social sikring	702.507	755.675
	Øvrige personaleomkostninger	48.447	40.052
	Personaleomkostninger i alt	1.077.004	1.160.096
2	Finansielle omkostninger	2013/14	2012/13
	Øvrige finansielle omkostninger	186.834	161.384
	Finansielle omkostninger i alt	186.834	161.384
3	Skat af årets resultat	2013/14	2012/13
	Årets aktuelle skat	7.718	0
	Årets udskudte skat	0	0
	Regulering af tidl. års skat	0	4.270
	Skat af årets resultat i alt	7.718	4.270

Noter til årsrapporten

4	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	-494.701	-369.701
	Årets resultat	0	368.704	368.704
	Egenkapital ultimo	125.000	-125.997	-997

5	Kreditinstitutter	2013/14	2012/13
	Vestjysk Bank 7739-1452867	0	268.821
	Overført til kortfristet gæld	0	-48.800
	Kreditinstitutter i alt	0	220.021