

Martin Åside ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 31 59 36 54

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 25/06 2013

Dirigent: Martin Åside

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	7
Balance pr. 31. december 2012	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Martin Åside ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 24. juni 2013

Direktion

Martin Åside

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Martin Åside ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Martin Åside ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet lån til hovedauktionæren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er pr. 31/12 2012 på kr. 130.868 og er forrentet med 10,5%.

Ledelsen skal senest 6 måneder efter at dette er sket redegøre for selskabets økonomiske stilling overfor kapitalejerne.

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på at der er usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningen.

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.

Ringsted, den 24. juni 2013

ECOVIS Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab

Kurt Bülow
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Martin Åside ApS
Regitzevej 5
2300 København S

CVR-nr.: 31 59 36 54
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: København

Direktion

Martin Åside

Revision

ECOVIS Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab
Nørregade 6B
4100 Ringsted

Pengeinstitut

Nordea, Kr. Hyllinge afdeling
Sæbyvej 3
4070 Kr. Hyllinge

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Martin Åside ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B .

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægeklinik.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 212.899, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 820.103, og er afhængig af forsast finansiering af selskabets pengeinstitut. Der er ikke på nuværende tidspunkt taget endelig stilling til hvordan selskabets egenkapital skal reetableres.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabets resultat er væsentligt under det forventede.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre eksterne omkostninger		-123.261	-105.835
Bruttoresultat		-123.261	-105.835
Personaleomkostninger		-606.355	-719.683
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-729.616	-825.518
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-75.053	-31.970
Resultat før finansielle poster		-804.669	-857.488
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		669.711	769.498
Finansielle indtægter		9.712	6.214
Finansielle omkostninger		-156.182	-135.649
Resultat før skat		-281.428	-217.425
Skat af årets resultat	2	68.529	52.619
Årets resultat		-212.899	-164.806
Overført overskud		-212.899	-164.806
		-212.899	-164.806

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		266.514	106.567
Materielle anlægsaktiver	3	266.514	106.567
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	134.166	614.449
Finansielle anlægsaktiver		134.166	614.449
Anlægsaktiver i alt		400.680	721.016
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1	130.868	63.840
Udskudt skatteaktiv		308.947	240.418
Periodeafgrænsningsposter		0	8.216
Tilgodehavender		439.815	312.474
Omsætningsaktiver i alt		439.815	312.474
Aktiver i alt		840.495	1.033.490

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-945.103	-732.204
Egenkapital	5	-820.103	-607.204
Kreditinstitutter		1.641.848	1.625.694
Anden gæld		18.750	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.660.598	1.640.694
Gældsforpligtelser i alt		1.660.598	1.640.694
Passiver i alt		840.495	1.033.490
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	DKK
1 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>130.868</u>	<u>63.840</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Kapitalejere		
Udestående gæld	130.868	63.840
Lån optaget og indfriet i året	67.028	3.107
Rentefod (%)	10,50%	10,50%
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-47.779	-52.619
Årets udskudte skat	-20.750	0
	<u>-68.529</u>	<u>-52.619</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	-70.357	-54.356
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.829	1.737
Afrunding	-1	0
	<u>-68.529</u>	<u>-52.619</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012		<u>159.850</u>
Tilgang i årets løb		<u>235.000</u>
Kostpris 31. december 2012		<u>394.850</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2012		53.283
Årets afskrivninger		<u>75.053</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2012		<u>128.336</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		<u>266.514</u>

Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK	
4 Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2012	2.359.000	2.359.000	
Kostpris 31. december 2012	2.359.000	2.359.000	
Værdireguleringer 1. januar 2012	-1.744.551	-1.225.965	
Årets resultat	669.711	769.498	
Hævninger	-543.639	-568.401	
Acontohævninger I/S (løn til indehaver)	-606.355	-719.683	
Værdireguleringer 31. december 2012	-2.224.834	-1.744.551	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	134.166	614.449	
5 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	-732.204	-607.204
Årets resultat	0	-212.899	-212.899
Egenkapital 31. december 2012	125.000	-945.103	-820.103
	2012 DKK	2011 DKK	
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitutter:			
Der er afgivet ejerpantebrev nom. kr. 188.000 med pant i Volvo V70 2,4 D med en bogført værdi på kr.	191.917	0	

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Martin Åside, Regitsevej 5, 2300 København S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Martin Åside ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012 er aflagt i Kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 tilæg/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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne ”Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder” indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytte udlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. . Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år, og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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, opgjort 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.

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

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 proventuet 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 låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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