

Tandlæge Tom Nordby ApS
CVR-nr. 15959274

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.05.2014

Dirigent

Navn: Tom Nordby

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	8
Balance pr. 31.12.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2013	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlæge Tom Nordby ApS

Østergade 2

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 15959274

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Telefon: 86 82 19 65

Direktion

Tom Nordby

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Tandlæge Tom Nordby ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01. - 31.12.2013 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 21.05.2014

Direktion

Tom Nordby

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Tom Nordby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Tom Nordby ApS for regnskabsperioden 01.01.2013 – 31.12.2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 21.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Troels Løvschall
statsautoriseret revisor

Eskild Lauritsen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra højere regnskabsklasser.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til patienten har fundet sted.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle anlægsaktiver

Andre driftsmidler og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre driftsmidler

8-10 år

Indretning af lejede lokaler

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.773.300	1.756.880
Personaleomkostninger	1	(1.611.167)	(1.716.476)
Af- og nedskrivninger		<u>(90.093)</u>	<u>(90.093)</u>
Driftsresultat		72.040	(49.689)
Andre finansielle indtægter		13.649	2.180
Andre finansielle omkostninger		<u>(28.408)</u>	<u>(36.027)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		57.281	(83.536)
Skat af ordinært resultat	2	<u>(11.231)</u>	<u>19.372</u>
Årets resultat		<u>46.050</u>	<u>(64.164)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>46.050</u>	<u>(64.164)</u>
		<u>46.050</u>	<u>(64.164)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		483.309	565.598
Indretning af lejede lokaler		7.803	15.607
Materielle anlægsaktiver	3	491.112	581.205
Andre værdipapirer og kapitalandele		29.250	15.710
Andre tilgodehavender		1.500	1.500
Finansielle anlægsaktiver		30.750	17.210
Anlægsaktiver		521.862	598.415
Råvarer og hjælpematerialer		182.537	177.021
Varebeholdninger		182.537	177.021
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		98.883	143.845
Igangværende arbejder for fremmed regning		101.737	91.950
Andre tilgodehavender		7.649	40.467
Tilgodehavende selskabsskat		6.000	15.000
Tilgodehavender		214.269	291.262
Likvide beholdninger		5.359	3.015
Omsætningsaktiver		402.165	471.298
Aktiver		924.027	1.069.713

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		24.442	(21.608)
Egenkapital		224.442	178.392
Udskudt skat		27.890	16.659
Hensatte forpligtelser		27.890	16.659
Kreditinstitutter i øvrigt		0	100.359
Langfristede gældsforpligtelser		0	100.359
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		99.292	84.000
Bankgæld		2.028	97.148
Leverandører af varer og tjenesteydelser		140.208	112.407
Anden gæld		430.167	480.748
Kortfristede gældsforpligtelser		671.695	774.303
Gældsforpligtelser		671.695	874.662
Passiver		924.027	1.069.713
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(21.608)	178.392
Årets resultat	0	46.050	46.050
Egenkapital ultimo	200.000	24.442	224.442

Noter

	2013	2012
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	1.429.623	1.508.168
Pensioner	143.236	166.486
Andre omkostninger til social sikring	38.308	41.822
	1.611.167	1.716.476
	2013	2012
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	11.231	(19.372)
	11.231	(19.372)
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede loka- ler kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.448.281	211.798
Kostpris ultimo	1.448.281	211.798
Af- og nedskrivninger primo	(882.683)	(196.191)
Årets afskrivninger	(82.289)	(7.804)
Af- og nedskrivninger ultimo	(964.972)	(203.995)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	483.309	7.803

4. Eventualforpligtelser

Lejemålet kan såvel fra lejers som udlejers side opsiges med 6 måneders skriftligt varsel. Huslejeforpligtelsen udgør 86 t.kr.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Jyske Bank er der deponeret løsøre pantebrev, 1.100.000 kr., med pant i goodwill og andre driftsmidler.