

**Tandlæge Claus Rogert Hansen ApS**

CVR nummer 15 94 93 84

---

**Årsrapport 2011/2012**

(20. regnskabsår)

---

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 9/8 2012

**Claus Rogert Hansen**

**Dirigent**



**Helle Ebsen, HD**  
Registreret revisor

**Torben Gudmundsen, HD**  
Registreret revisor

**Per H. Madsen**  
Registreret revisor

**Jørgen Sig Pedersen**  
Registreret revisor

Revisorerne  
Rådhuspladsen 1  
4200 Slagelse  
www.moller-madsen.dk  
email: mm@moller-madsen.dk

Tlf.: 58 50 58 51  
Fax: 58 50 58 53  
CVR-nr. 30835654

**Danske  
Revisorer  
FSR**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2011/2012	12
Balance pr. 30. juni 2012	13
Noter til årsrapporten 2011/2012	15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Tandlæge Claus Rogert Hansen ApS Klindedalsvej 43 D 4400 Kalundborg
	Telefon: 58 85 61 06 CVR-nr: 15 94 93 84
<b>Direktion</b>	Claus Rogert Hansen
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Sjælland Algade 24 A 4281 Gørlev
<b>Revisor</b>	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Rådhuspladsen 1, 1. 4200 Slagelse

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for **Tandlæge Claus Rogert Hansen ApS**.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 8. august 2012

Direktion



Claus Rogert Hansen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Tandlæge Claus Rogert Hansen ApS

### *Påtegning på årsregnskabet*

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Claus Rogert Hansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### ***Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering***

#### **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.

Slagelse, den 8. august 2012

**MØLLER & MADSEN  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB**

  
Per H. Madsen  
registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet bestod i tandlægevirksomhed fra egen ejendom i Gørlev.

Klinikken er pr. 1. december 2011 afhændet, hvorefter aktiviteten udelukkende består af udlejning af ejendommen.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 983, hvilket anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter balancedagen og frem til i dag indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og øvrige lønrelaterede omkostninger til virksomhedens ansatte.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Bygninger 100 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 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 vurderet kostpris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen.

### Egenkapital

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.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt ácontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes - enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver - med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JULI 2011 TIL 30. JUNI 2012**

	2011/2012	2010/2011
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.145.595</b>	<b>2.709.139</b>
1 Personaleomkostninger	-924.172	-2.331.816
2 Afskrivninger	776.531	-83.115
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>997.954</b>	<b>294.208</b>
Finansielle indtægter	13.490	6.888
Finansielle omkostninger	-28.367	-8.580
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før skat</b>	<b>983.077</b>	<b>292.516</b>
3 Skat af årets resultat	0	-73.775
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>983.077</b>	<b>218.741</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
Overført til næste år	683.077	18.741
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>983.077</b>	<b>218.741</b>
	<hr/>	<hr/>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2012**  
**AKTIVER**

	2012	2011
4 Grunde og bygninger	521.712	524.547
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	275.634
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>521.712</b>	<b>800.181</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>521.712</b>	<b>800.181</b>
	<hr/>	<hr/>
Varelager	0	5.300
	<hr/>	<hr/>
<b>Varebeholdninger</b>	<b>0</b>	<b>5.300</b>
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg	0	101.663
Andre tilgodehavender	26.225	594
Periodeafgrænsningsposter	0	15.664
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender</b>	<b>26.225</b>	<b>117.921</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Værdipapirer</b>	<b>148.054</b>	<b>222.633</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.383.051</b>	<b>534.427</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.557.330</b>	<b>880.281</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.079.042</b>	<b>1.680.462</b>
	<hr/>	<hr/>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2012**  
**PASSIVER**

	2012	2011
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført til næste år	1.523.996	840.919
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
	<hr/>	<hr/>
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>2.023.996</b>	<b>1.240.919</b>
	<hr/>	<hr/>
Depositum og forudmodtaget husleje	23.200	0
Leverandørgæld	20.000	66.049
Selskabsskat	0	13.775
Anden gæld	11.846	359.719
	<hr/>	<hr/>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>55.046</b>	<b>439.543</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>GÆLD</b>	<b>55.046</b>	<b>439.543</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.079.042</b>	<b>1.680.462</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>6 Pantsætninger og forpligtelser</b>		

NOTER TIL  
ÅRSRAPPORTEN 2011/2012

---

NOTER

	2011/2012	2010/2011
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	864.313	2.161.063
Pensioner	41.475	117.097
Andre omkostninger til social sikring	18.384	53.656
	<u>924.172</u>	<u>2.331.816</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Ejendom	2.835	2.835
Driftsmidler	0	10.280
Automobil	57.550	70.000
Gevinst ved salg af driftsmidler og inventar	-86.916	0
Gevinst ved salg af goodwill	-750.000	0
	<u>-776.531</u>	<u>83.115</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	73.775
	<u>0</u>	<u>73.775</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg driftsmateriel og inventar
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	567.072	1.055.175
Afgang	0	-1.055.175
	<hr/>	<hr/>
Kostpris ultimo	567.072	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger primo	-42.525	-779.541
Afskrivninger på solgte aktiver	0	837.091
Årets afskrivninger	-2.835	-57.550
	<hr/>	<hr/>
Afskrivning ultimo	-45.360	0
	<hr/>	<hr/>
	<b>521.712</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Seneste offentlige ejendomsvurdering udgør kr. 990.000.

	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	0	0	200.000
Overført til næste år	0	683.077	1.523.996
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-200.000	300.000	300.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>-200.000</b>	<b>983.077</b>	<b>2.023.996</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.  
 Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

## NOTER

### 6 Pantsætninger og forpligtelser

Der er ikke stillet sikkerhed i selskabets aktiver.