

Tandlægerne Torvegade 16 I/S
CVR-nr. 17 09 87 05

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2013.

Troels Rahbek-Borre
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Tandlægerne Torvegade 16 I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 13. marts 2013

Direktion

Erik Reinholdt

Lars Stender Clausen

Iben Rahbek-Borre

Troels Rahbek-Borre

Christian Voskjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlægerne Torvegade 16 I/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægerne Torvegade 16 I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 selskabets 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 selskabets 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Aarhus, den 13. marts 2013

rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Sten Platz

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægerne Torvegade 16 I/S Torvegade 16 6600 Vejen
	CVR-nr.: 17 09 87 05
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Erik Reinholdt Lars Stender Clausen Iben Rahbek-Borre Troels Rahbek-Borre Christian Voskjær
Revision	rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab, Sommervej 31 C, 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Danske Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Interessentskabet udøver tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 13,9 mio. kr. mod 15,0 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7,0 mio. kr. mod 7,8 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Torvegade 16 I/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 15 år efter branchekotyme.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	13.854.590	14.963.066
1 Personaleomkostninger	-6.551.908	-6.750.053
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-287.701	-342.583
Resultat før finansielle poster	7.014.981	7.870.430
Andre finansielle indtægter	36.003	21.639
2 Andre finansielle omkostninger	-25.790	-61.469
Resultat før skat	7.025.194	7.830.600
Årets resultat	7.025.194	7.830.600
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	7.025.194	7.830.600
Disponeret i alt	7.025.194	7.830.600

Balance 31. december

Aktiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Indretning lejede lokaler	37.112	58.321
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.717.873	1.848.796
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.754.985</u>	<u>1.907.117</u>
	Deposita	<u>227.030</u>	<u>220.418</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>227.030</u>	<u>220.418</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.982.015</u>	<u>2.127.535</u>
Omsætningsaktiver			
	Materialebeholdning	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	569.280	725.088
	Andre tilgodehavender	12.878	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>51.340</u>	<u>52.200</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>633.498</u>	<u>777.288</u>
	Likvide beholdninger	<u>874.867</u>	<u>1.402.046</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.588.365</u>	<u>2.259.334</u>
	Aktiver i alt	<u>3.570.380</u>	<u>4.386.869</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	625.000	625.000
	Egenkapital i alt	<u>625.000</u>	<u>625.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	132.377	132.885
	Anden gæld	2.813.003	3.628.984
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.945.380</u>	<u>3.761.869</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.945.380</u>	<u>3.761.869</u>
	Passiver i alt	<u>3.570.380</u>	<u>4.386.869</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		
8	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.058.659	5.105.463
Pensioner	774.800	813.420
Andre omkostninger til social sikring	136.419	135.470
Personaleomkostninger i øvrigt	582.030	695.700
	<u>6.551.908</u>	<u>6.750.053</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>24</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	25.790	61.469
	<u>25.790</u>	<u>61.469</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2012		<u>4.238.881</u>
Kostpris 31. december 2012		<u>4.238.881</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		<u>4.238.881</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012		<u>4.238.881</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2012	483.645	7.791.739
Tilgang	0	135.569
Kostpris 31. december 2012	<u>483.645</u>	<u>7.927.308</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	425.324	5.942.943
Årets af- og nedskrivninger	21.209	266.492
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>446.533</u>	<u>6.209.435</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>37.112</u>	<u>1.717.873</u>

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2012	625.000	625.000
	<u>625.000</u>	<u>625.000</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Interessentskabets panthæftelser og sikkerhedsstillelse udgør kr. 0.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der eksisterer ingen eventualforpligtelser på statutidspunktet.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Tandlægerne Iben og Troels Rahbek-Borre ApS, Torvegade 16, 6600 Vejen

Tandlæge Lars Stender Clausen ApS, Torvegade 16, 6600 Vejen

Tandlæge Christian Voskjær ApS, Tovergade 16, 660 Vejen

Tandlæge Erik Reiholdt ApS, Torvegade 16, 6600 Vejen

Noter

Ejerforhold (fortsat)