

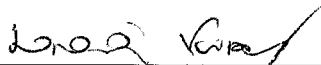
Tandlægeselskabet Unni Kirnø ApS

CVR-nr. 71 41 45 15

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2014.



Unni Kirnø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Tandlægeselskabet Unni Kirnø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

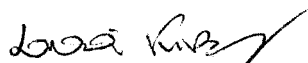
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 30. maj 2014

Direktion



Unni Kirnø

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Tandlægeselskabet Unni Kirnø ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Unni Kirnø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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.

Ikast, den 30. maj 2014

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Kenn Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Unni Kirnø ApS
Vestergade 2
7430 Ikast

Telefon: 97156500

CVR-nr.: 71 41 45 15

Hjemsted: Ikast-Brande

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Unni Kirnø

Revision

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Thrigesvej 3
7430 Ikast

Bankforbindelse

Handelsbanken
Vestergade 2
7430 Ikast

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af tandlægeklinik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.166 t.kr. mod 1.099 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 128 t.kr. mod 165 t.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 Tandlægeselskabet Unni Kirnø ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, 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. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

| | |
|-----------------------------|-------|
| Personbil | 5 år |
| Instrumentarium og inventar | 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter kontanter og indestående på bankkonti.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlægeselskabet Unni Kirnø ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.165.505 | 1.098.622 |
| 1 Personaleomkostninger | -766.068 | -663.777 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -168.805 | -166.608 |
| Resultat af primær drift | 230.632 | 268.237 |
| Andre finansielle indtægter | 3.305 | 10.501 |
| Andre finansielle omkostninger | -64.099 | -63.433 |
| Resultat før skat | 169.838 | 215.305 |
| 2 Skat af årets resultat | -42.200 | -50.675 |
| Årets resultat | 127.638 | 164.630 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 150.000 |
| Overføres til overført resultat | 127.638 | 14.630 |
| Disponeret i alt | 127.638 | 164.630 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Kunst | 73.300 | 73.300 |
| 3 Personbil | 216.651 | 334.824 |
| 3 Driftsmateriel og inventar | 78.540 | 108.329 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>368.491</u> | <u>516.453</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>368.491</u> | <u>516.453</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg | 199.591 | 167.705 |
| Udskudte skatteaktiver | 88.000 | 69.900 |
| Andre tilgodehavender | 247.563 | 394.169 |
| Tilgodehavender i alt | <u>535.154</u> | <u>631.774</u> |
| Likvide beholdninger | <u>830.108</u> | <u>816.657</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.365.262</u> | <u>1.448.431</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.733.753</u> | <u>1.964.884</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Anpartskapital | 200.000 | 200.000 |
| 5 | Overført resultat | 359.402 | 231.764 |
| 6 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 150.000 |
| | Egenkapital i alt | 559.402 | 581.764 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 0 | 269.344 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 269.344 |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 0 | 49.200 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 65.869 | 55.019 |
| | Gæld til moderselskab | 1.008.308 | 927.913 |
| | Selskabsskat | 30.300 | 25.375 |
| | Anden gæld | 69.874 | 56.269 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.174.351 | 1.113.776 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.174.351 | 1.383.120 |
| | Passiver i alt | 1.733.753 | 1.964.884 |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 | Eventualposter | | |
| 9 | Nærtstående parter | | |

Noter

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> | |
|--|----------------|-------------------|---------------------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger og gager | 716.068 | 613.777 | |
| Pensioner | 50.000 | 50.000 | |
| | <u>766.068</u> | <u>663.777</u> | |
| 2. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | 60.300 | 63.375 | |
| Årets regulering af udskudt skat | -18.100 | -12.700 | |
| | <u>42.200</u> | <u>50.675</u> | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | | |
| | <u>Kunst</u> | <u>Personbil</u> | <u>Driftsmateriel og inventar</u> |
| Kostpris 1. januar 2013 | 73.300 | 590.866 | 366.476 |
| Kostpris 31. december 2013 | <u>73.300</u> | <u>590.866</u> | <u>366.476</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2013 | 0 | 256.042 | 258.147 |
| Årets afskrivninger | 0 | 118.173 | 29.789 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2013 | <u>0</u> | <u>374.215</u> | <u>287.936</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013 | <u>73.300</u> | <u>216.651</u> | <u>78.540</u> |
| | | <u>31/12 2013</u> | <u>31/12 2012</u> |
| 4. Anpartskapital | | | |
| Anpartskapital 1. januar 2013 | 200.000 | 200.000 | |
| | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> | |

Noter

| | <u>31/12 2013</u> | <u>31/12 2012</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2013 | 231.764 | 217.134 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>127.638</u> | <u>14.630</u> |
| | <u>359.402</u> | <u>231.764</u> |
| | | |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2013 | 150.000 | 150.000 |
| Udloddet udbytte | -150.000 | -150.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>150.000</u> |
| | <u>0</u> | <u>150.000</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet er medinteressent i Klinikfællesskabet Ikast Tandlægecenter. Interessentskabsregnskabet udviser en egenkapital pr. 31/12 2013 på 740 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lula Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Lula Holding ApS, Enghavevej 6, 7430 Ikast