

Tandlæge Mikkelsen ApS

CVR-nr. 32 05 96 35

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.



Poul Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Tandlæge Mikkelsen 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

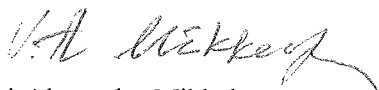
Det er på generalforsamlingen den 31. maj 2012 vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 31. maj 2013

Direktion



Valeri Alexander Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaveren i Tandlæge Mikkelsen ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Tandlæge Mikkelsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejl-information. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke 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.

Ølgod, den 31. maj 2013

MR Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Allan Østergaard
statsautoriseret revisor



Poul Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Mikkelsen ApS Niels Hemmingsens Gade 32 st 1153 København K
	Telefon: 3311 2212
	CVR-nr.: 32 05 96 35
	Stiftet: 1. februar 2009
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Valeri Alexander Mikkelsen
Revisor	MR Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Jernbanegade 3 6870 Ølgod
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S Rådhuspladsen 75 1550 København V
Modervirksomhed	Tandlæge Valeri Alexander Mikkelsen ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har vist en tilfredsstillende udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Mikkelsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Regnskabsåret blev i 2011 omlagt til kalenderåret, hvorfor sammenligningstallene for 2011 kun omfatter en 9 måneders periode.

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 råvarer samt eksterne omkostninger.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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 sambeskattede 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

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 10 år. Afskrivningsperioden er fastsat ud fra den stabile indtjening.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører 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	853.940	642.239
1 Personaleomkostninger	-562.456	-426.171
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-151.210	-113.200
Resultat før finansielle poster	140.274	102.868
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.142	0
Andre finansielle indtægter	1.511	5.194
Andre finansielle omkostninger	-56.715	-41.562
Resultat før skat	95.212	66.500
2 Skat af årets resultat	-24.000	-15.975
Årets resultat	71.212	50.525
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	90.000	0
Overføres til overført resultat	0	50.525
Disponeret fra overført resultat	-18.788	0
Disponeret i alt	71.212	50.525

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	507.897	589.160
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>507.897</u>	<u>589.160</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	96.431	166.378
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>96.431</u>	<u>166.378</u>
Andre tilgodehavender	74.100	74.100
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>74.100</u>	<u>74.100</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>678.428</u>	<u>829.638</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	27.276	29.382
Varebeholdninger i alt	<u>27.276</u>	<u>29.382</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86.410	66.408
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	215.859	199.967
Andre tilgodehavender	0	3.138
Tilgodehavender i alt	<u>302.269</u>	<u>269.513</u>
Likvide beholdninger	77.655	7.202
Omsætningsaktiver i alt	<u>407.200</u>	<u>306.097</u>
Aktiver i alt	<u>1.085.628</u>	<u>1.135.735</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	3.245	22.033
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	90.000	0
Egenkapital i alt	<u>218.245</u>	<u>147.033</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	34.000	10.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>34.000</u>	<u>10.000</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	566.408	711.370
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>566.408</u>	<u>711.370</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	150.000	140.000
Gæld til pengeinstitutter	0	42.587
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.989	28.850
Anden gæld	81.986	55.895
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>266.975</u>	<u>267.332</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>833.383</u>	<u>978.702</u>
Passiver i alt	<u>1.085.628</u>	<u>1.135.735</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	476.300	349.294
Pensioner	33.678	28.532
Andre omkostninger til social sikring	9.334	14.825
Personaleomkostninger i øvrigt	43.144	33.520
	<u>562.456</u>	<u>426.171</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	24.000	15.975
	<u>24.000</u>	<u>15.975</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		<u>812.633</u>
Kostpris 1. januar		812.633
Kostpris 31. december		<u>812.633</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar		223.473
Årets af- og nedskrivninger		81.263
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>304.736</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>507.897</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	<u>349.738</u>
Kostpris 31. december	<u>349.738</u>
Afskrivninger 1. januar	183.360
Årets afskrivninger	<u>69.947</u>
Afskrivninger 31. december	<u>253.307</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>96.431</u>

<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
-------------------	-------------------

5. Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Der har siden stiftelsen ikke været bevægelser på anpartskapitalen.

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar	22.033	-28.492
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-18.788</u>	<u>50.525</u>
	<u>3.245</u>	<u>22.033</u>

7. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret	<u>90.000</u>	<u>0</u>
	<u>90.000</u>	<u>0</u>

Noter

			<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
8. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2012</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2011</u>
Gæld til pengeinstitutter	150.000	0	716.408	851.370
	<u>150.000</u>	<u>0</u>	<u>716.408</u>	<u>851.370</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	508 t.kr.
Diftsmateriel og inventar	96 t.kr.
Varebeholdninger	27 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomhedernes banklån. Virksomhedernes bankgæld udgør pr. 31. december 2012 i alt 946 t.kr.

Leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en samlet restleasingydelse på 161 t.kr.

Sambeskatning

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.