

ÅRSRAPPORT 2012

Tandlægerne i Skensved ApS

Østergade 28 B
4623 Lille Skensved

CVR nr. 27434185

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 4. april 2013

Dirigent

Lex Lijkendijk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	Side	5
Anvendt regnskabspraksis	Side	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	Side	8
Balance pr. 31. december	Side	9
Noter	Side	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne i Skensved ApS
Østergade 28 B
4623 Lille Skensved

Telefon: 5614 2430
Fax: 5628 2430

CVR-nr.: 27434185
Stiftelsesdato: 1. januar 2003
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Alexander Lijkendijk
Gitte Berendt Hansen

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Nordea
Torvet 9
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
4. april 2013, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver tandlægevirksomhed.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Tandlægerne i Skensved ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skensved, den 15. marts 2013

Direktion:

Alexander Lijkendijk

Gitte Berendt Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tandlægerne i Skensved ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægerne i Skensved ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen 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.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faxe, den 15. marts 2013

REVISIONSKONTORET I FAXE

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne i Skensved ApS 2012 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde og bygninger. 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:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste		2.954.069	2.930.201
Personaleomkostninger			
Lønninger		-2.427.172	-2.334.389
Pensioner		-35.376	-104.203
Andre udgifter til social sikring		-240.830	-228.365
Personaleomkostninger i alt		-2.703.378	-2.666.957
Afskrivninger og nedskrivninger			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-50.369	-46.604
Afskrivninger og nedskrivninger i alt		-50.369	-46.604
Finansiering			
Andre finansielle indtægter		25.902	17.800
Øvrige finansielle omkostninger		-203.172	-219.128
Ordinært resultat før skat		23.052	15.312
Skat af årets resultat		-10.769	-6.259
ÅRETS RESULTAT		12.283	9.053
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		12.283	9.053
Disponeret i alt		12.283	9.053

Balance pr. 31. december

	Note	2012	2011
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		14.250	28.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt		14.250	28.500
Materielle anlægsaktiver	1.		
Grunde og bygninger		2.005.299	2.005.299
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.259	53.378
Materielle anlægsaktiver i alt		2.022.558	2.058.677
Anlægsaktiver i alt		2.036.808	2.087.177
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		259.969	259.764
Skatteaktiv		196.464	207.233
Andre tilgodehavender		701	3.250
Tilgodehavender i alt		457.134	470.247
Likvide beholdninger		8.588	19.702
Likvide beholdninger i alt		8.588	19.702
Omsætningsaktiver i alt		465.722	489.949
AKTIVER I ALT		2.502.530	2.577.126

Balance pr. 31. december

	Note	2012	2011
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-790.400	-802.682
Egenkapital i alt		-665.400	-677.682
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	2.	1.149.516	1.202.441
Kreditinstitutter i øvrigt		749.909	788.433
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.899.425	1.990.874
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		72.000	49.000
Kreditinstitutter i øvrigt		386.204	410.604
Modtagne forudbetalinger fra kunder		53.411	26.195
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.207	59.451
Anden gæld		125.139	127.760
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		572.544	590.924
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.268.505	1.263.934
Gældsforpligtelser i alt		3.167.930	3.254.808
PASSIVER I ALT		2.502.530	2.577.126
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3.		
Eventualposter	4.		

Noter

	2012	2011
1. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	2.647.972	2.623.874
Tilgang	0	24.098
Anskaffelsessum, ultimo	2.647.972	2.647.972
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-589.295	-556.941
Årets af- og nedskrivninger	-36.119	-32.354
Af- og nedskrivninger, ultimo	-625.414	-589.295
Bogført værdi, ultimo	2.022.558	2.058.677
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	1.490.000	1.580.000

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende driftsmidler. Restløbetid udgør fra 3-38 måneder og en samlede forpligtelse kan opgøres til t.kr. 453.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.