

ÅRSRAPPORT 2013

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 21. marts 2014

Dirigent

Lex Lijkendijk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	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
21. marts 2014, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver tandlægevirksomhed.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 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 2013 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skensved, den 18. marts 2014

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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faxe, den 18. marts 2014

REVISIONSKONTORET I FAXE

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne i Skensved ApS 2013 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. 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
Bygninger	50 år
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 salgsomkostninger 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.

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 24,5%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste		2.777.665	2.954.069
Personaleomkostninger			
Lønninger		-2.318.823	-2.427.172
Pensioner		-75.160	-35.376
Andre udgifter til social sikring		-239.454	-240.830
Personaleomkostninger i alt		-2.633.437	-2.703.378
Afskrivninger og nedskrivninger			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-27.040	-50.369
Afskrivninger og nedskrivninger i alt		-27.040	-50.369
Finansiering			
Andre finansielle indtægter		15.201	25.902
Øvrige finansielle omkostninger		-168.754	-203.172
Ordinært resultat før skat		-36.365	23.052
Skat af årets resultat		2.076	-10.769
ÅRETS RESULTAT		-34.289	12.283
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-34.289	12.283
Disponeret i alt		-34.289	12.283

Balance pr. 31. december

	Note	2013	2012
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		0	14.250
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	14.250
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	1.	1.997.329	2.005.299
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.439	17.259
Materielle anlægsaktiver i alt		2.009.768	2.022.558
Anlægsaktiver i alt		2.009.768	2.036.808
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		230.669	259.969
Skatteaktiv		198.540	196.464
Andre tilgodehavender		35.096	701
Tilgodehavender i alt		464.305	457.134
Likvide beholdninger		13.698	8.588
Likvide beholdninger i alt		13.698	8.588
Omsætningsaktiver i alt		478.003	465.722
AKTIVER I ALT		2.487.771	2.502.530

Balance pr. 31. december

	Note	2013	2012
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-824.689	-790.400
Egenkapital i alt		-699.689	-665.400
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	2.	1.076.643	1.149.516
Kreditinstitutter i øvrigt		690.925	749.909
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.767.568	1.899.425
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		73.000	72.000
Kreditinstitutter i øvrigt		437.735	386.204
Modtagne forudbetalinger fra kunder		38.108	53.411
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.302	59.207
Anden gæld		283.739	125.139
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		544.008	572.544
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.419.892	1.268.505
Gældsforpligtelser i alt		3.187.460	3.167.930
PASSIVER I ALT		2.487.771	2.502.530
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3.		
Eventualposter	4.		

Noter

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
1. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	2.005.299	642.673
Anskaffelsessum, ultimo	2.005.299	642.673
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	0	-625.414
Årets af- og nedskrivninger	-7.970	-4.820
Af- og nedskrivninger, ultimo	-7.970	-630.234
Bogført værdi, ultimo	1.997.329	12.439
	2013	2012
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	1.397.000	1.490.000

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med E/F Østergade 28-38 afgivet pant i ejendommen for et beløb af kr. 10.000.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende driftsmidler. Restløbetid udgør fra 22-26 måneder og en samlede forpligtelse kan opgøres til t.kr. 298.

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