

Tandlægeholdingselskabet Gerd Schierup ApS

CVR-nr. 26 98 73 85

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2013.

Gerd Schierup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Tandlægeholdingselskabet Gerd Schierup 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 18. april 2013

Direktion

Gerd Schierup
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlægeholdingselskabet Gerd Schierup ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Gerd Schierup ApS 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

Aarhus, den 18. april 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeholdingselskabet Gerd Schierup ApS Sønder Alle 3 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 26 98 73 85 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Gerd Schierup, direktør
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Alle 25A, 1. 8200 Aarhus N
Associeret virksomhed	Schierup & Madsen Tandlægeselskab ApS, Aarhus, Danmark

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Gerd Schierup ApS 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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat, efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

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

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttotab	-11.794	-5.375
Resultat før finansielle poster	-11.794	-5.375
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed efter skat	-60.738	-85.706
Andre finansielle indtægter	291	2.457
Andre finansielle omkostninger	-6.910	-9.259
Resultat før skat	-79.151	-97.883
2 Skat af årets resultat	-3.044	3.044
Årets resultat	-82.195	-94.839
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Disponeret fra overført resultat	-178.795	-191.439
Disponeret i alt	-82.195	-94.839

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2012	2011
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	703.580	964.318
Finansielle anlægsaktiver i alt	703.580	964.318
Anlægsaktiver i alt	703.580	964.318
Omsætningsaktiver		
Udskudt skatteaktiv	0	3.044
Andre tilgodehavender	0	3.469
Tilgodehavender i alt	0	6.513
Likvide beholdninger	129.616	184.083
Omsætningsaktiver i alt	129.616	190.596
Aktiver i alt	833.196	1.154.914

Balance 31. december

Passiver		
Note	2012	2011
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	593.110	771.905
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Egenkapital i alt	814.710	993.505
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
Gæld til associerede virksomheder	6.834	157.659
Anden gæld	7.902	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	18.486	161.409
Gældsforpligtelser i alt	18.486	161.409
Passiver i alt	833.196	1.154.914
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at besidde kapitalandele i associerede virksomheder.		
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	3.044	-3.044
	<u>3.044</u>	<u>-3.044</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	1.748.732	1.748.732
Kostpris ultimo	<u>1.748.732</u>	<u>1.748.732</u>
Op- og nedskrivninger primo	-784.414	-598.708
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-60.738	-85.706
Udbytte	-200.000	-100.000
Nedskrivninger ultimo	<u>-1.045.152</u>	<u>-784.414</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>703.580</u>	<u>964.318</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Schierup & Madsen Tandlægeselskab ApS	Aarhus, Danmark	50 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	771.905	963.344
Årets overførte overskud eller underskud	-178.795	-191.439
	<u>593.110</u>	<u>771.905</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	96.600	96.600
Udloddet udbytte	-96.600	-96.600
Udbytte for regnskabsåret	<u>96.600</u>	<u>96.600</u>
	<u>96.600</u>	<u>96.600</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8. Eventualposter

Der er ingen eventualposter mv.