

TANDLÆGERNE LISBETH & BJARNE DIETZ APS, ÅRHUS

CVR. NR. 26 86 45 85

ÅRSRAPPORT FOR 2011/2012

11. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den
12. december 2012

Dirigent

Bjarne Dietz

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
LEDELSESPÅTEGNING FOR 2011/2012	1
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING	2-3
LEDELSESBERETNING FOR 2011/2012	4
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	5-7
RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/7 2011 - 30/6 2012	8
BALANCE PR. 30. JUNI 2012:	
AKTIVER	9
PASSIVER	10
NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN:	
NOTE 1: LØNNINGER OG PERSONALEUDGIFTER M.V.	11
NOTE 2: INDRETNING AF LEJEDE LOKALER, GOODWILL SAMT IN- TAR, DRIFTSMIDLER OG PERSONVOGN	11
NOTE 3: EVENTUALFORPLIGTELSER OG SIKKERHEDSSTILLELSER	12
NOTE 4: NÆRTSTÅENDE PARTER	12

LEDELSESPÅTEGNING FOR 2011/2012

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for Tandlægerne Lisbeth & Bjarne Dietz ApS, Århus.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 12. december 2012

Direktionen:

Bjarne Dietz

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Tandlægerne Lisbeth & Bjarne Dietz ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægerne Lisbeth & Bjarne Dietz ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 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 relevante for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 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.

Århus, den 12. november 2012

Revisionsfirmaet A. Rolf Larsen, Århus,
statsautoriserede revisorer a-s

Jørgen Kristensen
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 1/7 2011 afhændet en andel af Klinikfællesskabet I/S, Klostergade 56, Århus C til 2 ansatte tandlægeassistenter. Ligeledes har selskabet i 2011/2012 med virkning fra 31/12 2012 afhændet tandlæge Bjarne Dietz' andel af Klinikfællesskabet I/S og goodwill henhørende til tandlæge Bjarne Dietz' praksis. Tandlæge Lisbeth Dietz fortsætter uændret sin praksis.

Årets resultat udviser herefter et overskud på 2.281.414 kr. efter udgiftsførsel af skat med 501.400 kr. Dette resultat finder direktionen tilfredsstillende.

Direktionen forventer ligeledes overskud for 2012/2013.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlægerne Lisbeth & Bjarne Dietz ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Der er ingen ændring i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes honorarindtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 forpligtelser 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 vises af konkurrencemæssige hensyn ikke selskabets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til løn, administration, lokaler m.v.

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 10 år.

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugsværdi.

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:

EDB	3 år
Inventar og driftsmidler samt personbil	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2011 - 30. JUNI 2012

NOTE		2010/2011 tkr.	
	Bruttoresultat	1.579.597	2.109
	Avance ved salg af goodwill, driftsmidler og inventar	<u>2.152.583</u>	<u>0</u>
	INDTJENING IALT	3.732.180	2.109
1	Lønninger og personaleudgifter	<u>796.951</u>	<u>1.058</u>
	INDTJENINGSBIDRAG FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER	2.935.229	<u>1.051</u>
2	Afskrivninger:		
	Inventar og driftsmidler	12.000	36
	Personvogn	76.500	0
	Tab ved salg af personvogn	69.375	0
	Indretning af lejede lokaler	0	0
	Goodwill	0	0
	Klinikfællesskabet	3.672	87
		<u>161.547</u>	<u>123</u>
	OVERSKUD FØR RENTER	2.773.682	<u>928</u>
	Renteindtægter	20.498	41
	Renteudgifter	11.366	<u>10</u>
		<u>9.132</u>	<u>31</u>
	OVERSKUD FØR SKAT	2.782.814	959
	Regulering af udskudt skat	262.000	
	Selskabsskat vedrørende 2011/2012	<u>239.400</u>	<u>223</u>
	ÅRETS OVERSKUD	2.281.414	736
	Overførselskonto pr. 1/7 2011	<u>595.770</u>	<u>729</u>
	TIL GENERALFORSAMLINGENS DISPOSITION	<u>2.877.184</u>	<u>1.465</u>
	der af direktionen foreslås anvendt således:		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret for 2011/2012	2.281.000	598
	Overført til næste år	<u>596.184</u>	<u>867</u>
	IALT	<u>2.877.184</u>	<u>1.465</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2012

NOTE			Pr. 1/7 2011 tkr.
	<u>AKTIVER</u>		
	<u>Anlægsaktiver</u>		
	Immaterielle anlægsaktiver:		
2	Indretning af lejede lokaler	0	0
2	Goodwill	<u>520.318</u>	520.318
	Materielle anlægsaktiver:		
2	Inventar og driftsmidler samt personbil	<u>766.838</u>	<u>129</u>
	ANLÆGSAKTIVER IALT	<u>1.287.156</u>	<u>129</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Varebeholdninger:		
	Varelager	8.200	8
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavende ved salg af tandlægepraksis	1.438.511	0
	Debitorer	401.643	774
	Hensat til tab på debitorer	<u>0</u>	0
	Mellemregning med klinikfællesskabet	167.070	159
	Mellemregning med Tandlægeholdingselska- bet Lisbeth & Bjarne Dietz ApS, modersel- skab	0	598
	Andre tilgodehavender	61.805	63
	Periodeafgrænsningsposter	<u>5.873</u>	2.074.902
	Likvide beholdninger:		
	Bankindestående	<u>1.185.233</u>	<u>147</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER IALT	<u>3.268.335</u>	<u>1.754</u>
	AKTIVER IALT	<u>4.555.491</u>	<u>1.883</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2012

NOTE		Pr. 1/7 2011 tkr.
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Anpartskapital	125.000	125
Overførselskonto:		
Overførselskonto pr. 1/7 2011	595.770	
Årets overførsel	<u>414</u>	<u>596</u>
EGENKAPITAL IALT	<u>721.184</u>	<u>721</u>
<u>Henlæggelser</u>		
Udsendt skat	<u>262.000</u>	<u>0</u>
HENLÆGGELSER IALT	<u>262.000</u>	<u>0</u>
<u>Kortfristet gæld</u>		
Varekreditorer	109.224	115
Køb af andele af tandlægepraksiser	719.256	0
Mellemregning med Tandlægeholdingselskabet Lisbeth & Bjarne Dietz ApS, moderselskab	58.928	0
Skyldige omkostninger	367.867	422
Skyldig A-skat	29.310	22
Skyldig AM-bidrag	6.722	5
Forslag til udbytte for regnskabsåret 2011/2012	<u>2.281.000</u>	<u>598</u>
KORTFRISTET GÆLD IALT	<u>3.572.307</u>	<u>1.162</u>
GÆLD IALT	<u>3.572.307</u>	<u>1.162</u>
PASSIVER IALT	<u>4.555.491</u>	<u>1.883</u>

3 EVENTUALFORPLIGTELSER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**4 NÆRTSTÅENDE PARTER**

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

		2010/2011 tkr.
NOTE 1: LØNNINGER OG PERSONALEUDGIFTER M.V.		
Lønninger og pensioner, egen klinik	728.759	982
Lønninger, klinikfællesskabet	673.019	2.161
Regulering af skyldige beregnede feriepenge	0	0
A.T.P.	5.940	7
Lønsumsafgift og sociale udgifter	62.252	69
Overført til produktionsomkostninger (indgår i bruttoresultatet)	<u>-673.019</u>	<u>-2.161</u>
LØNNINGER OG PERSONALEUDGIFTER M.V.		
IALT	<u>796.951</u>	<u>1.058</u>

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget 2 personer, hvilket er uændret i forhold til sidste år.

NOTE 2: INDRETNING AF LEJEDE LOKALER, GOODWILL SAMT INVENTAR OG DRIFTSMIDLER OG AUTOMOBIL

	Indretning af lejede lokaler	Goodwill	Inventar driftsmid- ler og per- personvogn	Ialt
<u>Anskaffelsessum</u>				
Saldo pr. 1/7 2011	996.628	2.343.000	1.877.191	5.216.819
Tilgang 2011/2012	0	400.000	323.428	723.428
Tilgang 2011/2012	0	0	612.000	612.000
Tilang 2011/2012		520.318	198.938	719.256
Afgang 2011/2012		<u>-2.012.136</u>	<u>-878.875</u>	<u>-2.891.011</u>
Anskaffelsessum pr. 30/6 2012	<u>996.628</u>	<u>1.251.182</u>	<u>2.132.682</u>	<u>4.380.492</u>
<u>Af- og nedskrivninger</u>				
Saldo pr. 1/7 2011	996.628	2.343.000	1.748.416	5.088.044
Årets afskrivninger	0	0	88.500	88.500
Tilbageførte afskrivninger afgang = tab			69.375	69.375
Tilbageførte afskrivninger afgang = avance	<u>0</u>	<u>-1.612.136</u>	<u>-540.447</u>	<u>-2.152.583</u>
Af- og nedskrivninger pr. 30/6 2012	<u>996.628</u>	<u>730.864</u>	<u>1.365.844</u>	<u>3.093.336</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2012	<u>0</u>	<u>520.318</u>	<u>766.838</u>	<u>1.287.156</u>

NOTE 3: EVENTUALFORPLIGTELSER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**Eventualforpligtelser**

Leasingkontrakt vedrørende driftsmidler. Den årlige ydelse andrager 18 tkr.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, Tandlægeholdingselskabet Lisbeth & Bjarne Dietz ApS og hæfter derfor solidarisk for koncernens selskabsskat.

Sikkerhedsstillelser

Ingen.

NOTE 4: NÆRTSTÅENDE PARTER

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Tandlægerne Lisbeth & Bjarne Dietz, Risskov.

Øvrige nærtstående parter som virksomheden har haft transaktioner med

Der har i regnskabsåret været samhandel med moderselskabet, Tandlægeholdingselskabet Lisbeth & Bjarne Dietz ApS i form af en mellemregningskonto. Denne er forrentet med udgangspunkt i skattemyndighedernes anvisninger.

Ejerforhold

Selskabets anpartskapital ejes af Tandlægeholdingselskabet Lisbeth & Bjarne Dietz ApS, der igen ejes af tandlægerne Lisbeth & Bjarne Dietz, Risskov.