

Tandlægeselskabet Henning Lehmann Bastian ApS

CVR-nr. 10 70 80 95

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28/03 2014



Henning Lehmann Bastian
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Egenkapitalopgørelse	12
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Tandlægeselskabet Henning Lehmann Bastian ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

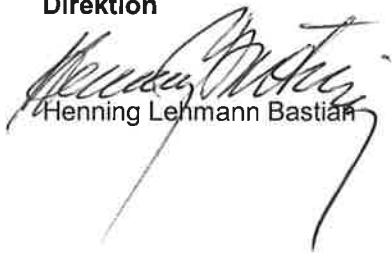
Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 27. marts 2014

Direktion



Henning Lehmann Bastian

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Henning Lehmann Bastian ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Henning Lehmann Bastian ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 bevisgelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 27. marts 2014

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab



Jan Nielsen

registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Tandlægeselskabet Henning Lehmann Bastian ApS
Slotsgade 18
Odense C

CVR-nr.: 10 70 80 95
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Odense

Direktion Henning Lehmann Bastian

Revisor Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er ifølge vedtægterne at drive tandlægevirksomhed og anden virksomhed, der er naturligt forbundet hermed

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på kr. 683.780, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 2.488.400.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Bruttofortjeneste		1.579.684	1.628
Personaleomkostninger	1	-727.328	-851
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-44.997	-75
Resultat før finansielle poster		807.359	702
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		60.245	-17
Finansielle indtægter	3	26.859	12
Finansielle omkostninger	4	-10.184	0
Resultat før skat		884.279	697
Skat af årets resultat	5	-200.499	-181
Årets resultat		683.780	516
Foreslået udbytte		549.200	97
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		60.245	-17
Overført overskud		74.335	436
		683.780	516

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 t.kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		273.488	318
Materielle anlægsaktiver	6	273.488	318
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	252.620	192
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.040.905	25
Finansielle anlægsaktiver		1.293.525	217
Anlægsaktiver i alt		1.567.013	535
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.679	45
Selskabsskat		29.282	0
Periodeafgrænsningsposter		8.238	8
Tilgodehavender		89.199	53
Likvide beholdninger		1.216.717	1.809
Omsætningsaktiver i alt		1.305.916	1.862
Aktiver i alt		2.872.929	2.397

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		127.620	67
Overført resultat		1.611.580	1.537
Foreslået udbytte for regnskabsåret		549.200	97
Egenkapital	8	2.488.400	1.901
Hensættelse til udskudt skat		38.000	46
Hensatte forpligtelser i alt		38.000	46
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.205	24
Gæld til tilknyttede virksomheder		90.303	98
Selskabsskat		0	98
Anden gæld		225.021	230
Kortfristede gældsforpligtelser		346.529	450
Gældsforpligtelser i alt		346.529	450
Passiver i alt		2.872.929	2.397
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	676.004	753
Pensioner	39.328	39
Andre omkostninger til social sikring	3.494	4
Andre personaleomkostninger	8.502	55
Personaleomkostninger i alt	727.328	851
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	0	7
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	44.997	68
	44.997	75
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	12.649	-6
Andre finansielle indtægter	14.210	18
	26.859	12
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.825	0
Andre finansielle omkostninger	697	0
Rentetillæg selskabsskat	4.662	0
	10.184	0

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	kr.	t.kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	208.499	168
Årets ændring af udskudt skat	-8.000	13
	200.499	181
6 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		kr.
Kostpris 1. januar		405.913
Kostpris 31. december		405.913
Af- og nedskrivninger 1. januar		87.428
Årets afskrivninger		44.997
Af- og nedskrivninger 31. december		132.425
Regnskabsmæssig værdi 31. december		273.488

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	kr.	t.kr
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	125.000	125
Kostpris 31. december	125.000	125
Værdireguleringer 1. januar	67.375	84
Årets resultat	60.245	-17
Værdireguleringer 31. december	127.620	67
Regnskabsmæssig værdi 31. december	252.620	192

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tand og Mund.dk ApS	Odense C	100%	252.620	60.245

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	200.000	67.375	1.537.245	96.600	1.901.220
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-96.600	-96.600
Årets resultat	0	60.245	74.335	549.200	683.780
Egenkapital 31. december	200.000	127.620	1.611.580	549.200	2.488.400

9 Eventualposter m.v.

Selskabet har en opsigelsesforpligtigelse på 3 måneders husleje.

Selskaber indgår i sambeskatning med Tand og Mund.dk ApS og hæfter fra regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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, opgjort 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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