

Tandlægeselskabet Ole Vium ApS

Helsingørgade 7
3400 Hillerød

ÅRSRAPPORT 2013

CVR NR: 27 02 92 56

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 21-5 2014

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december.....	7
Balance pr. 31. december.....	8
Balance pr. 31. december.....	9
Noter til årsrapporten.....	10

Virksomhedsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Ole Vium ApS Helsingørgade 7 3400 Hillerød
Telefon	48 26 12 88
CVR nr.	27 02 92 56
Hjemsted Regnskabsår	Hillerød 01.01.13 - 31.12.13
Direktion	Ole Vium
Selskabets hovedaktivitet	Tandlægevirksomhed.
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 21/5 2014 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Tandlægeselskabet Ole Vium ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Det indstilles på generalforsamlingen den , at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød den 21. maj 2014

Direktion

Ole Vium

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Ole Vium ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Ole Vium ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, den 21. maj 2014

Frej Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Steen Gilfelt
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Ole Vium ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

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 følgende poster:

- renteindtægter og -omkostninger,

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Aktiver

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

<u>Aktiv</u>	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%
Goodwill	7 år	0%

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

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 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 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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 aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2013	2012
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		1.265.532	1.486
Personaleomkostninger	1	808.712	840
Afskrivninger		16.828	85
Resultat før finansielle poster		439.992	561
Andre finansielle indtægter		12.352	23
Andre finansielle omkostninger		0	4
Resultat før skat		452.344	580
Skat af årets resultat		108.600	155
Årets resultat		343.744	425
Forslag til resultat disponering			
Udbytte		300.000	450
Overført til næste år		43.744	-25
I alt		343.744	425

Balance pr. 31. december

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Aktiver			
Goodwill	2	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Indretning lejede lokaler	3	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	1	10
Materielle anlægsaktiver		1	10
Anlægsaktiver		1	10
Råvarer og hjælpematerialer		0	20
Varebeholdninger		0	20
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		112.686	122
Andre tilgodehavender		255.388	311
Periodeafgrænsningsposter		6.072	13
Tilgodehavender		374.147	447
Likvide beholdninger		334.076	344
Omsætningsaktiver		708.223	811
Aktiver		708.224	820

Balance pr. 31. december

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		68.254	25
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	450
Egenkapital	5	493.254	600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.377	25
Mellemregning med direktion og ledelse		70.380	91
Anden gæld		92.213	105
Kortfristede gældsforpligtelser		214.970	221
Gældsforpligtelser		214.970	221
Passiver		708.224	820
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2013	2012
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	602.520	582
	Pensioner	120.000	120
	Omkostninger til social sikring	86.192	138
	Personaleomkostninger	808.712	840
2	Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
			kr.
	Anskaffelsessum primo		1.200.000
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
	Anskaffelsessum ultimo		1.200.000
	Akkumulerede afskrivninger primo		-1.200.000
	Korr. af tidligere års afskrivninger		0
	Af- og nedskrivninger, afhændede aktiver		0
	Årets af- og nedskrivninger		0
	Akkumulerede afskrivninger ultimo		-1.200.000
	Immaterielle anlægsaktiver		0
3	Materielle anlægsaktiver		Indretning lejede lokaler
			kr.
	Anskaffelsessum primo		35.000
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
	Anskaffelsessum ultimo		35.000
	Akkumulerede afskrivninger primo		-35.000
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver		0
	Årets af- og nedskrivninger		0
	Akkumulerede afskrivninger ultimo		-35.000
	Materielle anlægsaktiver		0

Noter til årsrapporten

4	Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg og inventar
		kr.
	Anskaffelsessum primo	67.692
	Årets tilgang	7.210
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum ultimo	<u>74.902</u>
	Akkumulerede afskrivninger primo	-58.073
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0
	Årets af- og nedskrivninger	-16.828
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>-74.901</u>
	Materielle anlægsaktiver	<u>1</u>

5	Egenkapital	2013	2012
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	Virksomhedskapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	Overført resultat primo	24.510	49
	Årets resultat	343.744	425
	Udbytte	<u>-300.000</u>	<u>-450</u>
	Overført resultat, ultimo	<u>68.254</u>	<u>25</u>
	Forslag til udbytte	750.000	1.050
	Udbetalt udbytte	<u>-450.000</u>	<u>-600</u>
	Udbytte, ultimo	<u>300.000</u>	<u>450</u>
	Egenkapital	<u>493.254</u>	<u>600</u>

Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser:

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.