

TANDLÆGEKLINIKKEN I/S

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/12/2013

Henrik Dam Hansen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TANDLÆGEKLINIKKEN I/S Jagtvej 68 2200 København N Telefonnummer: 35377217 CVR-nr: 12095376 Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013
Revisor	ADDEA REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB H.C. Ørstedes Vej 50C 1879 Frederiksberg C CVR-nr: 30072588 P-enhed: 1012795978

Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten (fordelingsregnskabet) for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Tandlægeklinikken Jagtvej 68 I/S.

Fordelingsregnskabet for Tandlægeklinikken Jagtvej 68 I/S er udarbejdet til brug for ejerskabernes regnskabsaflæggelse og kan ikke anvendes separat.

Fordelingsregnskabet omfatter ikke alle ejerskabernes aktiver og passiver.

Fordelingsregnskabet for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at fordelingsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Fordelingsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13/12/2013

Direktion

Henrik Dam Hansen

Søren Meinertz

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab afgivet af afhængig revisor

Til ejerne af Tandklinikken Jagtvej 68 I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandklinikken Jagtvej 68 I/S for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 på grundlag af virksomhedens 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 revisors Etiske 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, 13/12/2013

Brian Frost Klogborg
Registreret revisor
ADDEA REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hvert enkel regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår melle transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Monetære poster i fremmed valuta, der ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til DKK til balancedagens kurs. Kursreguleringer heraf indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes afregnet. Nettoomsætningen måles eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordninge.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvendingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger

Andre værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer er optaget til kursværdi på balancedagen. Værdireguleringen er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skatter

Som følge af, at virksomhedens skattemæssige resultat indgår i indehaverselskabernes samlede skattepligtige indkomst, er der ikke indregnet skatter i resultatopgørelsen henholdsvis skyldige og udskudte skatter i balancen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i alt væsentlighed svarer til nominel

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning		7.676.988	8.386.021
Vareforbrug		-1.219.962	-1.160.467
Andre eksterne omkostninger		-1.279.009	-2.012.423
Bruttoresultat		5.178.017	5.213.131
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.178.018	5.213.131
Personaleomkostninger	1	-3.575.244	-2.954.592
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-156.252	-153.902
Resultat af ordinær primær drift		1.446.522	2.104.637
Andre finansielle indtægter		17.494	73.592
Andre finansielle omkostninger		-34.105	-1.002
Ordinært resultat før skat		1.429.911	2.177.227
Årets resultat		1.429.911	2.177.227

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		500.214	614.443
Materielle anlægsaktiver i alt	3	500.214	614.443
Anlægsaktiver i alt		500.214	614.443
Fremstillede varer og handelsvarer		160.000	160.000
Varebeholdninger i alt		160.000	160.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.204.326	1.307.430
Andre tilgodehavender		24.400	31.715
Tilgodehavender i alt		1.228.726	1.339.145
Andre værdipapirer og kapitalandele		572.787	606.760
Værdipapirer og kapitalandele i alt		572.787	606.760
Likvide beholdninger		1.601.954	1.200.611
Omsætningsaktiver i alt		3.563.467	3.306.516
AKTIVER I ALT		4.063.681	3.920.959

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Egenkapital i alt	4	3.519.225	3.173.529
Gæld til banker		75	75
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.625	87.500
Anden gæld		508.756	659.855
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		544.456	747.430
Gældsforpligtelser i alt		544.456	747.430
PASSIVER I ALT		4.063.681	3.920.959

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	2.977.603	2.778.048
Pensionsbidrag	495.140	282.752
Refusioner	-266.192	-171.946
Regulering af feriepenge	-96.000	-2.000
Andre omkostninger til social sikring	464.693	67.738
	3.575.244	2.954.592

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	156.252	153.902
	156.252	153.902

3. Materielle anlægsaktiver i alt

(kr.)	Indretning af lejede		I alt
	lokaler	Driftsmidler	
Anskaffelsessum pr. 1. juli 2011	159.761	1.850.159	2.009.920
Tilgang til kostpris	0	42.024	42.024
Afgang til kostpris	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 30. juni 2012	159.761	1.892.183	2.051.944
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. juli 2011	159.761	1.235.716	1.395.477
Årets afskrivninger	0	156.253	156.253
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni 2012	159.761	1.391.969	2.947.207
Balanceværdi pr. 30. juni 2012	0	500.214	500.214
Forventet levetid	5 år	3-10 år	

4. Egenkapital i alt

	HDH ApS	SM ApS	I alt
Kapitalkonto pr. 1. juli 2012	2.078.444	1.095.085	3.173.529
Andel i resultat	733.116	696.794	1.429.911
Hævet	-205.217	-878.998	-1.084.215
Kapitalkonto pr. 30. juni 2013	2.606.343	912.881	3.519.225

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tandlægeklinik.