

Tandplejehuset ApS

CVR-nr. 16219037

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 29.11.2013

Dirigent

Navn: Mogens Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	8
Balance pr. 30.06.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandplejehuset ApS
Gyldensteensvej 15
5400 Bogense

CVR-nr.: 16219037

Hjemsted: Nordfyns

Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Direktion

Mogens Møller, tandlæge

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 for Tandplejehuset ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 29.11.2013

Direktion

Mogens Møller
tandlæge

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandplejehuset ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandplejehuset ApS for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 29.11.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henning Jensen
statsautoriseret revisor

Allan Dydensborg Madsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Direktionen vurderer, at resultatet for 2012/13 har været tilfredsstillende. Om selskabets aktivitet henvises til resultatopgørelse, balance og noter i årsrapporten. Der forventes samme resultat næste år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede salg.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigva. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele er optaget til kostpris, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2012/13

	Note	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Nettoomsætning		2.754.324	2.551
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		22.123	(2)
Vareforbrug		(369.368)	(253)
Andre eksterne omkostninger		(753.724)	(702)
Bruttoresultat		1.653.355	1.594
Personaleomkostninger	1	(1.464.721)	(1.203)
Af- og nedskrivninger		(75.508)	(71)
Driftsresultat		113.126	320
Andre finansielle indtægter		0	2
Andre finansielle omkostninger		(3.553)	0
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		109.573	322
Skat af ordinært resultat	2	(30.568)	(83)
Årets resultat		79.005	239
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		96.600	97
Overført resultat		(17.595)	142
		79.005	239

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		180.956	169
Materielle anlægsaktiver	3	180.956	169
Andre værdipapirer og kapitalandele		17.191	17
Andre tilgodehavender		92.000	92
Udskudt skat		26.503	24
Finansielle anlægsaktiver	4	135.694	133
Anlægsaktiver		316.650	302
Fremstillede varer og handelsvarer		101.817	80
Varebeholdninger		101.817	80
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		241.787	208
Andre tilgodehavender		26.450	38
Tilgodehavender		268.237	246
Likvide beholdninger		432.680	393
Omsætningsaktiver		802.734	719
Aktiver		1.119.384	1.021

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	200.000	200
Overført overskud eller underskud		373.000	393
Forslag til udbytte for regnskabsåret		96.600	97
Egenkapital		<u>669.600</u>	<u>690</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.199	39
Skyldig selskabsskat		74.966	46
Anden gæld	6	321.619	246
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>449.784</u>	<u>331</u>
Gældsforpligtelser		<u>449.784</u>	<u>331</u>
Passiver		<u><u>1.119.384</u></u>	<u><u>1.021</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	390.595	96.600	687.195
Udbetalt udbytte	0	0	(96.600)	(96.600)
Årets resultat	0	(17.595)	96.600	79.005
Egenkapital ultimo	200.000	373.000	96.600	669.600

Noter

	2012/13	2011/12	
	kr.	t.kr.	
1. Personaleomkostninger			
Gager og løn	1.279.102	1.027	
Pensioner	159.687	156	
Andre omkostninger til social sikring	25.932	20	
	1.464.721	1.203	
	2012/13	2011/12	
	kr.	t.kr.	
2. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	29.155	82	
Ændring af udskudt skat	(2.330)	(2)	
Regulering vedrørende tidligere år	3.743	3	
	30.568	83	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	
3. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		1.479.316	
Tilgange		87.343	
Kostpris ultimo		1.566.659	
Af- og nedskrivninger primo		(1.310.195)	
Årets afskrivninger		(75.508)	
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.385.703)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		180.956	
	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.	Andre tilgodehavender kr.	Udskudt skat kr.
4. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	17.191	92.000	24.173
Tilgange	0	0	2.330
Kostpris ultimo	17.191	92.000	26.503
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.191	92.000	26.503

Noter

Andre værdipapirer og kapitalandele vedrører minoritetselskaber i ikke noterede selskaber.

Andre tilgodehavender vedrører huslejedepositum.

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital		
Anparter	200	200.000
	<u>200</u>	<u>200.000</u>
	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
6. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	247.663	186
Andre skyldige omkostninger	73.956	60
	<u>321.619</u>	<u>246</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.