

Tandlæge Margit Hemmingsen ApS

CVR-nummer 12 42 17 37

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8/6 2015



Margit Hemmingsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Margit Hemmingsen ApS Bjergegade 17, 1 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Margit Hemmingsen
Bank	Danske Bank, Finanscenter København Holmens Kanal 2 1090 København K
Stiftelsesdato	30. juni 1988
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er tandlægevirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 for Tandlæge Margit Hemmingsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Selskabet opfylder efter vor opfattelse årsregnskabslovens betingelser for at fravælge revision.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den / 2015

Direktion

Margit Hemmingsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til ledelsen i Tandlæge Margit hemmingsen ApS:

Vi har udført review af årsregnskabet for Tandlæge Margit Hemmingsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Virksomhedens ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om review af regnskaber. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 8 / 6 2015
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevej 3, 3000 Helsingør



Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlæge Margit Hemmingsen ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 fordele 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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, 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 afskrivninger.

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger og fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Tilgodehavender

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

Udbytte

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

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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%.

Gæld

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttofortjeneste	660.399	743.037
1 Personaleomkostninger	709.218	588.635
2 Afskrivninger	79.984	81.793
Resultat af primær drift	-128.803	72.609
3 Finansielle omkostninger	5.006	7.201
Resultat før skat	-133.809	65.408
4 Skat af årets resultat	-15.916	20.088
Årets resultat	-117.893	45.320
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-117.893	45.320
Disponeret	-117.893	45.320

Balance 31. december

Aktiver

Note	2014	2013
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.667	165.651
Indretning af lejede lokaler	0	0
5 Materielle anlægsaktiver	85.667	165.651
Deposita	30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver	30.000	30.000
Anlægsaktiver	115.667	195.651
Handelsvarer	3.200	3.200
Varebeholdninger	3.200	3.200
7 Udskudt skatteaktiv	139.667	123.751
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	67.273	72.875
Andre tilgodehavender	3.010	73.246
Tilgodehavender	209.950	269.872
Likvide beholdninger	25.844	24.459
Omsætningsaktiver	238.994	297.531
Aktiver i alt	354.661	493.182

Balance 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-77.325	40.568
6 Egenkapital	122.675	240.568
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.665	39.070
Anden gæld	114.679	94.153
Gæld til selskabsdeltager	100.642	119.391
Kortfristet gæld	231.986	252.614
Gæld i alt	231.986	252.614
Passiver i alt	354.661	493.182

Noter til årsrapporten

	2014	2013
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	663.954	545.896
Pensioner	41.249	37.618
Andre omkostninger til social sikring mv.	4.015	5.121
	709.218	588.635
Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.984	81.793
Indretning af lejede lokaler	0	0
	79.984	81.793
3 Finansielle omkostninger		
Renter mellemregning anpartshaver	2.750	5.338
Øvrige renteomkostninger	2.256	1.863
	5.006	7.201

Noter til årsrapporten

	2014	2013
4 Selskabsskat		
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-15.916	20.088
	-15.916	20.088
5 Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsespris 1. januar	38.500	982.017
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december	38.500	982.017
Afskrivninger 1. januar	38.500	816.366
Årets afskrivninger	0	79.984
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	38.500	896.350
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	85.667
6 Egenkapital		
	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. januar	200.000	40.568
Årets resultat	0	-117.893
Egenkapital 31. december	200.000	-77.325

Selskabskapitalen består af 200 anparter af kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
7 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	(123.751)	(143.839)
Regulering af årets hensættelse	(15.916)	20.088
Udskudt skat 31. december	<u>(139.654)</u>	<u>(123.751)</u>