

John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Henrik Ladewig (Revisor CMA,HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)

 **JS REVISION**
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR nr. 30836081)

Erhvervsstyrelsen

Tandlæge K. Willum Jensen af 1/2 1987 ApS

Carolinevej 4, 2900 Hellerup

CVR-nr. 10 59 19 37

Årsrapport for 1/8 2011 - 31/7 2012

(25. regnskabsår)

Hjemstedskommune: Gentofte

EGEGÅRDSVEJ 39 B
POSTBOX 176
2610 RØDOVRE



TELEFON 36 41 48 00
WWW.JSREVISION.DK
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

Økonomisk udvikling

Den forløbne regnskabsperiode har givet et utilfredstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

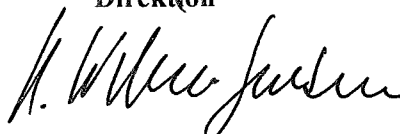
På baggrund af den nuværende aktivitet forventes en jævn udvikling i 2012/2013.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 1/8 2011 - 31/7 2012 for Tandlæge K. Willum Jensen af 1/2 1987 ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

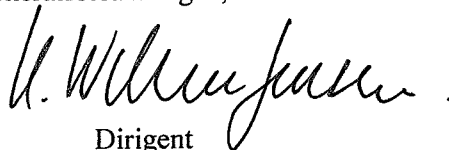
Hellerup, den 1. november 2012

Direktion



Knud Georg Willum Jensen

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen, den 19/11 2012.



Dirigent

Knud Georg Willum Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tandlæge K. Willum Jensen af 1/2 1987 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge K. Willum Jensen af 1/2 1987 ApS for regnskabsåret 2011/12, 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 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. 31. juli 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2011/12 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 1. november 2012

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Allan Seiersen', enclosed within a hand-drawn oval. The signature is written in a cursive style.

Allan Seiersen

statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.
Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 25 %.

Udskudt skat er beregnet med 25 % af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi på anlægsaktiver.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.
Goodwill afskrives lineært over 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.
Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år.
Klinikudstyr afskrives lineært over 10 år til scrapværdi på kr. 50.000.
Automobil afskrives lineært over 5 år til scrapværdi på kr. 25.000.
Inventaranskaffelser under kr. 12.300 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1/8 2011 - 31/7 2012

Note		2011/2012	2010/2011
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	991.720	1.156.331
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-389.950	-381.535
2	Personaleudgifter	<u>-596.157</u>	<u>-616.589</u>
	Resultat før afskrivninger	5.613	158.207
3	Afskrivninger	<u>-13.383</u>	<u>-74.010</u>
	Resultat før finansiering	-7.770	84.197
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-10.467</u>	<u>-12.605</u>
	Resultat før skat	-18.237	71.592
4	Beregnete skatter	<u>4.131</u>	<u>-18.751</u>
	Årets resultat	<u><u>-14.106</u></u>	<u><u>52.841</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-14.106	52.841
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-14.106</u></u>	<u><u>52.841</u></u>

Balance pr. 31/7 2012

Note		31/7 2012	31/7 2011
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Driftsinventar og biler	<u>115.407</u>	<u>128.790</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>115.407</u>	<u>128.790</u>
5	Anlægsaktiver i alt	<u>115.407</u>	<u>128.790</u>
	Debitorer	135.023	105.479
4	Udskudt skatteaktiv	<u>187.042</u>	<u>182.911</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>322.065</u>	<u>288.390</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>290.974</u>	<u>333.106</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>613.039</u>	<u>621.496</u>
	Aktiver i alt	<u><u>728.446</u></u>	<u><u>750.286</u></u>

Balance pr. 31/7 2012

Note		31/7 2012	31/7 2011
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført til næste år	183.126	197.232
	Afsat udbytte	0	0
6	Egenkapital i alt	<u>383.126</u>	<u>397.232</u>
	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
4	Selskabsskat	0	28.050
7	Bankgæld	13.929	37.947
	Kortfristet del af langfristet gæld	13.929	20.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>45.997</u>
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13.929	20.000
	Gæld til anpartshaver	204.862	157.529
	Varekreditorer	17.213	10.898
	Selskabsskat	28.050	25.775
	Anden gæld	81.266	92.855
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>345.320</u>	<u>307.057</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>345.320</u>	<u>353.054</u>
	Passiver i alt	<u>728.446</u>	<u>750.286</u>
8	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2011/2012	2010/2011
	kr.	kr.
1 Andre eksterne udgifter		
Salgsomkostninger	15.010	16.371
Lokaleomkostninger	197.099	197.897
Administrationsomkostninger	177.841	167.267
	<u>389.950</u>	<u>381.535</u>
2 Personaleudgifter		
Lønninger	498.084	533.458
Pensioner	53.636	53.560
Andre omkostninger til social sikring	3.600	3.960
Andre personaleudgifter	40.837	25.611
	<u>596.157</u>	<u>616.589</u>
3 Afskrivninger		
Goodwill	0	0
Driftsmidler og inventar	10.893	8.037
Automobil	2.490	65.973
	<u>13.383</u>	<u>74.010</u>
4 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	28.050
Udskudt skat, regulering	-4.131	-9.299
	<u>-4.131</u>	<u>18.751</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>187.042</u>	<u>182.911</u>

5	Anlægsaktiver	Drifts-		
		<u>Goodwill</u>	<u>inventar</u>	<u>Biler</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/8 2011	750.000	1.024.383	329.866
	Tilgang	0	0	0
	Afgang	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/7 2012	<u>750.000</u>	<u>1.024.383</u>	<u>329.866</u>
	Afskrivninger pr. 1/8 2011	750.000	923.083	302.376
	Afskrivninger i året	0	10.893	2.490
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
	Afskrivninger pr. 31/7 2012	<u>750.000</u>	<u>933.976</u>	<u>304.866</u>
	Bogført værdi pr. 31/7 2012	<u>0</u>	<u>90.407</u>	<u>25.000</u>

6	Egenkapital	Overført			
		<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	
				<u>I alt</u>	
	Egenkapital pr. 1/8 2011	200.000	197.232	0	397.232
	Udbytte	0	0		0
		200.000	197.232	0	397.232
	Årets resultat	0	-14.106	0	-14.106
	Egenkapital pr. 31/7 2012	<u>200.000</u>	<u>183.126</u>	<u>0</u>	<u>383.126</u>

7	Langfristede gældsforpligtelser	Restgæld		
		<u>Afdrag 12/13</u>	<u>Restgæld</u>	<u>efter 5 år</u>
	Anlægslån	13.929	13.929	0
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>13.929</u>	<u>13.929</u>	<u>0</u>

8 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har indgået leasingaftale med Sydleasing, kr. 2.288 pr. måned.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem der fremgår af årsrapporten.