

Erhvervsstyrelsen

## Tandlæge K. Willum Jensen af 1/2 1987 ApS

Carolinevej 4, 2900 Hellerup

CVR-nr. 10 59 19 37

Årsrapport for 1/8 2012 - 31/7 2013

(26. regnskabsår)

Hjemstedskommune: Gentofte

## Ledelsens årsberetning

### **Hovedaktivitet**

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

### **Økonomisk udvikling**

Den forløbne regnskabsperiode har givet et forventet 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 2013/2014.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 1/8 2012 - 31/7 2013 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 4. december 2013

Direktion



Knud Georg Willum Jensen

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen, den 12/12 2013.



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 2012/13, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012/13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

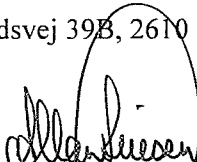
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 4. december 2013

### **JS Revision**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

  
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 24,5 % 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 nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 1/8 2012 - 31/7 2013

Note		2012/2013	2011/2012
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	985.577	991.720
	<b>Udgifter</b>		
1	Andre eksterne udgifter	-392.738	-389.950
2	Personaleudgifter	<u>-497.196</u>	<u>-596.157</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	95.643	5.613
3	Afskrivninger	<u>-10.893</u>	<u>-13.383</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	84.750	-7.770
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-4.597</u>	<u>-10.467</u>
	<b>Resultat før skat</b>	80.153	-18.237
4	Beregnete skatter	<u>-207.654</u>	<u>4.131</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-127.501</u></u>	<u><u>-14.106</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-127.501	-14.106
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-127.501</u></u>	<u><u>-14.106</u></u>

Balance pr. 31/7 2013

Note		31/7 2013	31/7 2012
		kr.	kr.
	<b>AKTIVER</b>		
	Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Driftsinventar og biler	<u>104.514</u>	<u>115.407</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>104.514</u>	<u>115.407</u>
5	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>104.514</u>	<u>115.407</u>
	Debitorer	111.384	135.023
4	Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>187.042</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>111.384</u>	<u>322.065</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>348.964</u>	<u>290.974</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>460.348</u>	<u>613.039</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>564.862</u></u>	<u><u>728.446</u></u>

Balance pr. 31/7 2013

Note		31/7 2013	31/7 2012
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført til næste år	55.625	183.126
	Afsat udbytte	0	0
6	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>255.625</u>	<u>383.126</u>
4	Udskudt skat	10.387	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>10.387</u>	<u>0</u>
4	Selskabsskat	10.225	0
	Bankgæld	0	13.929
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	13.929
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>10.225</u>	<u>0</u>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	13.929
	Gæld til anpartshaver	223.969	204.862
	Varekreditorer	6.591	17.213
	Selskabsskat	0	28.050
	Anden gæld	58.065	81.266
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>288.625</u>	<u>345.320</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>298.850</u>	<u>345.320</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>564.862</u>	<u>728.446</u>
7	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		

Noter

	2012/2013	2011/2012
	kr.	kr.
<b>1 Andre eksterne udgifter</b>		
Salgsomkostninger	16.345	15.010
Lokaleomkostninger	198.447	197.099
Administrationsomkostninger	<u>177.946</u>	<u>177.841</u>
	<u>392.738</u>	<u>389.950</u>
<b>2 Personaleudgifter</b>		
Lønninger	418.248	498.084
Pensioner	39.468	53.636
Andre omkostninger til social sikring	2.700	3.600
Andre personaleudgifter	<u>36.780</u>	<u>40.837</u>
	<u>497.196</u>	<u>596.157</u>
<b>3 Afskrivninger</b>		
Goodwill	0	0
Driftsmidler og inventar	10.893	10.893
Automobil	<u>0</u>	<u>2.490</u>
	<u>10.893</u>	<u>13.383</u>
<b>4 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	10.225	0
Udskudt skat, regulering	<u>197.429</u>	<u>-4.131</u>
	<u>207.654</u>	<u>-4.131</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>10.387</u>	<u>-187.042</u>

5	Anlægsaktiver	Drifts-		
		Goodwill	inventar	Biler
	Anskaffelsessum pr. 1/8 2012	750.000	1.024.383	329.866
	Tilgang	0	0	0
	Afgang	0	0	0
	<b>Anskaffelsessum pr. 31/7 2013</b>	<b>750.000</b>	<b>1.024.383</b>	<b>329.866</b>
	Afskrivninger pr. 1/8 2012	750.000	933.976	304.866
	Afskrivninger i året	0	10.893	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
	<b>Afskrivninger pr. 31/7 2013</b>	<b>750.000</b>	<b>944.869</b>	<b>304.866</b>
	<b>Bogført værdi pr. 31/7 2013</b>	<b>0</b>	<b>79.514</b>	<b>25.000</b>

6	Egenkapital	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
		kapital	resultat		
	Egenkapital pr. 1/8 2012	200.000	183.126	0	383.126
	Udbytte	0	0	0	0
		200.000	183.126	0	383.126
	Årets resultat	0	-127.501	0	-127.501
	<b>Egenkapital pr. 31/7 2013</b>	<b>200.000</b>	<b>55.625</b>	<b>0</b>	<b>255.625</b>

#### 7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

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