

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Revisor CMA, HD(r))
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)



Erhvervsstyrelsen

Tandlæge K. Willum Jensen af 1/2 1987 ApS

Carolinevej 4, 2900 Hellerup

CVR-nr. 10 59 19 37

Årsrapport for 1/8 2013 - 31/7 2014

(27. 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 2014/2015.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 1/8 2013 - 31/7 2014 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.

Selskabet er med henvisning til Årsregnskabslovens §135 ikke omfattet af reglerne omkring revisionspligt. Selskabet vil på den ordinære generalforsamling træffe beslutning omkring fravalget af revisionspligten.

Hellerup, den 17. december 2014

Direktion

Knud Georg Willum Jensen

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen, den 19/12 2014.

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 2013/14, 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013/14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

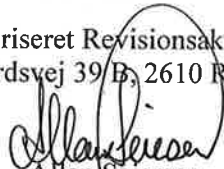
Udtalelse om ledelsesberetningen

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 17. december 2014

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39 B, 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 24,5 %.

Udskudt skat er beregnet med 23,5 % 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 anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi 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. 12.600 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 2013 - 31/7 2014

Note		2013/2014	2012/2013
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	821.822	985.577
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-432.473	-392.738
2	Personaleudgifter	<u>-417.265</u>	<u>-497.196</u>
	Resultat før afskrivninger	-27.916	95.643
3	Afskrivninger	<u>-3.808</u>	<u>-10.893</u>
	Resultat før finansiering	-31.724	84.750
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-4.198</u>	<u>-4.597</u>
	Resultat før skat	-35.922	80.153
4	Beregnede skatter	<u>8.765</u>	<u>-207.654</u>
	Årets resultat	<u><u>-27.157</u></u>	<u><u>-127.501</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-27.157	-127.501
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-27.157</u></u>	<u><u>-127.501</u></u>

Balance pr. 31/7 2014

Note		31/7 2014	31/7 2013
	AKTIVER	kr.	kr.
	Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Driftsinventar og biler	<u>100.706</u>	<u>104.514</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>100.706</u>	<u>104.514</u>
5	Anlægsaktiver i alt	<u>100.706</u>	<u>104.514</u>
	Debitorer	75.262	111.384
4	Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>75.262</u>	<u>111.384</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>368.551</u>	<u>348.964</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>443.813</u>	<u>460.348</u>
	Aktiver i alt	<u><u>544.519</u></u>	<u><u>564.862</u></u>

Balance pr. 31/7 2014

Note		31/7 2014	31/7 2013
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført til næste år	28.468	55.625
	Afsat udbytte	0	0
6	Egenkapital i alt	<u>228.468</u>	<u>255.625</u>
4	Udskudt skat	1.622	10.387
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.622</u>	<u>10.387</u>
	Selskabsskat	0	10.225
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>10.225</u>
	Gæld til anpartshaver	227.022	223.969
	Varekreditorer	13.984	6.591
	Selskabsskat	10.225	0
	Anden gæld	63.198	58.065
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>314.429</u>	<u>288.625</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>314.429</u>	<u>298.850</u>
	Passiver i alt	<u>544.519</u>	<u>564.862</u>
7	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		

Noter

	2013/2014	2012/2013
	kr.	kr.
1 Andre eksterne udgifter		
Salgsomkostninger	13.317	16.345
Lokaleomkostninger	229.743	198.447
Administrationsomkostninger	189.413	177.946
	<u>432.473</u>	<u>392.738</u>
2 Personaleudgifter		
Lønninger	360.892	418.248
Pensioner	13.724	39.468
Andre omkostninger til social sikring	474	2.700
Andre personaleudgifter	42.175	36.780
	<u>417.265</u>	<u>497.196</u>
3 Afskrivninger		
Goodwill	0	0
Driftsmidler og inventar	3.808	10.893
Automobil	0	0
	<u>3.808</u>	<u>10.893</u>
4 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	10.225
Udskudt skat, regulering	-8.765	197.429
	<u>-8.765</u>	<u>207.654</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>1.622</u>	<u>10.387</u>

5	Anlægsaktiver	Drifts-		
		Goodwill	inventar	Biler
	Anskaffelsessum pr. 1/8 2013	750.000	1.024.383	329.866
	Tilgang	0	0	0
	Afgang	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/7 2014	750.000	1.024.383	329.866
	Afskrivninger pr. 1/8 2013	750.000	944.869	304.866
	Afskrivninger i året	0	3.808	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
	Afskrivninger pr. 31/7 2014	750.000	948.677	304.866
	Bogført værdi pr. 31/7 2014	0	75.706	25.000

6	Egenkapital	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
		kapital	resultat		
	Egenkapital pr. 1/8 2013	200.000	55.625	0	255.625
	Udbytte	0	0	0	0
		200.000	55.625	0	255.625
	Årets resultat	0	-27.157	0	-27.157
	Egenkapital pr. 31/7 2014	200.000	28.468	0	228.468

7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

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