

Tandlæge Jon Glavind ApS
CVR-nr. 16 21 23 77

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. maj 2013.

Jon Glavind
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Tandlæge Jon Glavind ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 22. april 2013

Direktion

Jon Glavind

Bestyrelse

Jon Glavind

Karin Glavind

Jacob Fentz

Kaj Sakstrup Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tandlæge Jon Glavind ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Jon Glavind ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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.

Hobro, den 22. april 2013

rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Jan Carøe Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Jon Glavind ApS Store Torv 9500 Hobro
	Telefon: 98 52 29 11
	CVR-nr.: 16 21 23 77
	Stiftet: 12. juni 1992
	Hjemsted: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jon Glavind Karin Glavind Jacob Fentz Kaj Sakstrup Nielsen
Direktion	Jon Glavind
Revision	rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab, Havnegade 5, 9500 Hobro
Bankforbindelser	Sparekassen Hobro, Store Torv, 9500 Hobro Spar Nord Bank A/S, Adelgade 31, 9500 Hobro Østjydsk Bank A/S, Adelgade 6, 9500 Hobro
Modervirksomhed	Tandlæge Jon Glavind Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af tandlægevirksomhed. Driften af tandlægevirksomheden drives i interessentskabet Tandlægerne Duus og Glavind I/S med en ejerandel på 60%.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 526 t.kr. mod 323 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Jon Glavind ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af Tandlægerne Duus og Glavind I/S's resultat i henhold til særskilt udarbejdet årsrapport.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

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

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i interessentskabet indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi fratrukket ej hævet af årets overskudsandel.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i interessentskabet overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen med fradrag af den skat, der er relateret til opskrivningen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1 Resultat af kapitalandele	1.011.739	1.114.453
Andre eksterne omkostninger	-68.083	-65.296
Bruttoresultat	943.656	1.049.157
2 Personaleomkostninger	-459.557	-538.149
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.751	-6.600
Resultat før finansielle poster	481.348	504.408
Andre finansielle indtægter	227.610	69.203
Andre finansielle omkostninger	-67.692	-148.255
Resultat før skat	641.266	425.356
4 Skat af årets resultat	-115.025	-102.175
Årets resultat	526.241	323.181
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	530.000	350.000
Disponeret fra overført resultat	-3.759	-26.819
Disponeret i alt	526.241	323.181

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.751
6 Indretning lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>2.751</u>
7 Kapitalandele i associerede virksomheder	138.032	138.032
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>138.032</u>	<u>138.032</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>138.032</u>	<u>140.783</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	91.886	445.349
Tilgodehavende resultatandel Tandlægerne Duus og Glavind I/S	730.961	1.126.583
Tilgodehavende selskabsskat	83.978	114.753
Andre tilgodehavender	<u>2.173</u>	<u>2.253</u>
Tilgodehavender i alt	<u>908.998</u>	<u>1.688.938</u>
Værdipapirer	750.121	565.992
Værdipapirer i alt	<u>750.121</u>	<u>565.992</u>
Likvide beholdninger	<u>2.644.613</u>	<u>1.809.064</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.303.732</u>	<u>4.063.994</u>
Aktiver i alt	<u>4.441.764</u>	<u>4.204.777</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	2.183.000	2.183.000
8	Overført resultat	6.137	9.896
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	530.000	350.000
	Egenkapital i alt	<u>2.719.137</u>	<u>2.542.896</u>
Hensatte forpligtelser			
9	Hensættelser til udskudt skat	7.000	8.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>7.000</u>	<u>8.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	34	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.935	32.769
	Anden gæld	1.679.658	1.621.112
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.715.627</u>	<u>1.653.881</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.715.627</u>	<u>1.653.881</u>
	Passiver i alt	<u>4.441.764</u>	<u>4.204.777</u>
10	Eventualposter		
11	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Resultat af kapitalandele		
Resultatandel før skat og løn til direktion i Tandlægerne Duus og Glavind I/S	1.011.739	1.114.453
	<u>1.011.739</u>	<u>1.114.453</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	369.234	452.252
Pensioner	50.000	50.000
Andre omkostninger til social sikring	3.240	3.240
Personaleomkostninger i øvrigt	37.083	32.657
	<u>459.557</u>	<u>538.149</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	2.751	6.600
	<u>2.751</u>	<u>6.600</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	116.025	84.175
Regulering af udskudt skat	-1.000	18.000
	<u>115.025</u>	<u>102.175</u>

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2012	774.000
Kostpris 31. december 2012	774.000
Afskrivninger 1. januar 2012	774.000
Afskrivninger 31. december 2012	774.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	0

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2012	577.234	66.182
Kostpris 31. december 2012	577.234	66.182
Afskrivninger 1. januar 2012	574.483	66.182
Årets afskrivninger	2.751	0
Afskrivninger 31. december 2012	577.234	66.182
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	0	0

Noter

	31/12 2012	31/12 2011
7. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kopstpris 1. januar 2012	138.032	138.032
Kostpris 31. december 2012	138.032	138.032
Andel af årets resultat	1.011.739	1.114.453
Hævninger i årets løb	-1.407.361	-593.710
Resterende del af årets hævninger overført til tilgodehavender	395.622	-520.743
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	138.032	138.032

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Tandlægerne Duus og Glavind I/S	Mariagerfjord	60 %

8. Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	2.183.000	9.896	350.000	2.542.896
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.759	530.000	526.241
Udloddet udbytte	0	0	-350.000	-350.000
Egenkapital 31. december 2012	2.183.000	6.137	530.000	2.719.137

9. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2012	8.000	-10.000
Udskudt skat af årets resultat	-1.000	18.000
	7.000	8.000

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for Tandlægerne Duus og Glavind I/S's samlede gældsforpligtigelse på 407 t.kr.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Tandlæge Jon Glavind Holding ApS, Adelgade 28, 9500 Hobro