

Tandlæge Jon Glavind ApS

CVR-nr. 16 21 23 77

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.05.14

Jon Glavind
Dirigent



| | |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 - 14 |
| Noter | 15 - 19 |

Selskabet

Tandlæge Jon Glavind ApS
Adelgade 28
9500 Hobro
Hjemsted: Mariagerfjord Kommune
CVR-nr.: 16 21 23 77

Bestyrelse

Jon Glavind
Karin Glavind
Jacob Fentz
Kaj Sakstrup Nielsen

Direktion

Jon Glavind

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Jutlander Bank A/S
Spar Nord Bank A/S
Østjydsk Bank A/S

Modervirksomhed

Tandlæge Jon Glavind Holding ApS, Mariagerfjord

Associeret virksomhed

Tandlægerne Duus og Glavind I/S, Mariagerfjord

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Tandlæge Jon Glavind ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 16. maj 2014

Direktionen

Jon Glavind

Bestyrelsen

Jon Glavind

Karin Glavind

Jacob Fentz

Kaj Sakstrup Nielsen

Til kapitalejeren i Tandlæge Jon Glavind ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Jon Glavind ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hobro, den 16. maj 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Carøe Sørensen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK 714.664 mod DKK 526.241 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.903.801.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

| Note | 2013 DKK | 2012 DKK |
|---|-----------------|-----------------|
| | -76.084 | -68.083 |
| | -76.084 | -68.083 |
| 1 Personaleomkostninger | -574.796 | -459.557 |
| | -650.880 | -527.640 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 0 | -2.751 |
| | -650.880 | -530.391 |
| 3 Indtægter af kapitalandele | 1.291.902 | 1.011.739 |
| 4 Andre finansielle indtægter | 323.245 | 227.610 |
| 5 Andre finansielle omkostninger | -99.053 | -67.692 |
| | 865.214 | 641.266 |
| 6 Skat af årets resultat | -150.550 | -115.025 |
| | 714.664 | 526.241 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 715.000 | 530.000 |
| Overført resultat | -336 | -3.759 |
| | 714.664 | 526.241 |
| I alt | 714.664 | 526.241 |

| AKTIVER | | 31.12.13 | 31.12.12 |
|----------------|--|------------------|------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Goodwill | 0 | 0 |
| 7 | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| 8 | Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| 9 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 814.164 | 868.993 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 814.164 | 868.993 |
| | Anlægsaktiver i alt | 814.164 | 868.993 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 91.886 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 26.809 | 83.978 |
| | Andre tilgodehavender | 1.835 | 2.174 |
| | Tilgodehavender i alt | 28.644 | 178.038 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 964.711 | 750.120 |
| | Værdipapirer og kapitalandele i alt | 964.711 | 750.120 |
| | Likvide beholdninger | 3.258.536 | 2.644.613 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 4.251.891 | 3.572.771 |
| | Aktiver i alt | 5.066.055 | 4.441.764 |

| PASSIVER | | 31.12.13 | 31.12.12 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Selskabskapital | 2.183.000 | 2.183.000 |
| | Overført resultat | 5.801 | 6.137 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 715.000 | 530.000 |
| 10 | Egenkapital i alt | 2.903.801 | 2.719.137 |
| 11 | Hensættelser til udskudt skat | 2.000 | 7.000 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 2.000 | 7.000 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 0 | 34 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 50.082 | 35.935 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 355.504 | 0 |
| | Anden gæld | 1.754.668 | 1.679.658 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.160.254 | 1.715.627 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 2.160.254 | 1.715.627 |
| | Passiver i alt | 5.066.055 | 4.441.764 |
| 12 | Eventualforpligtelser | | |

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration og ledelse.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

| | Brugstid, år |
|---|-----------------|
| Goodwill | 10 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 |
| Indretning lejede lokaler | 5 |

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Finansielle anlægsaktiver

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

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

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

| | 2013 | 2012 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

1. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Lønninger | 464.960 | 369.234 |
| Pensioner | 50.000 | 50.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.240 | 3.240 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 56.596 | 37.083 |
| I alt | 574.796 | 459.557 |

| | | |
|--|---|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 1 | 1 |
|--|---|---|

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | | |
|---|---|-------|
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 0 | 2.751 |
|---|---|-------|

3. Indtægter af kapitalandele

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 1.291.902 | 1.011.739 |
|---|-----------|-----------|

4. Andre finansielle indtægter

| | | |
|--|---------|---------|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 10.266 |
| Øvrige finansielle indtægter | 323.245 | 217.344 |
| I alt | 323.245 | 227.610 |

| | 2013 | 2012 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

5. Andre finansielle omkostninger

| | | |
|---|--------|--------|
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | 8.027 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 91.026 | 67.692 |
| I alt | 99.053 | 67.692 |

6. Skatter

| | | |
|---------------------|---------|---------|
| Årets aktuelle skat | 155.550 | 116.025 |
| Årets udskudte skat | -5.000 | -1.000 |
| I alt | 150.550 | 115.025 |

7. Immaterielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Goodwill |
|------------------------------------|----------|
| Kostpris pr. 31.12.12 | 774.000 |
| Kostpris pr. 31.12.13 | 774.000 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12 | 774.000 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13 | 774.000 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13 | 0 |

8. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|------------------------------------|---|
| Kostpris pr. 31.12.12 | 577.234 |
| Kostpris pr. 31.12.13 | 577.234 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12 | 577.234 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13 | 577.234 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13 | 0 |

| 31.12.13 DKK | 31.12.12 DKK |
|-----------------|-----------------|
|-----------------|-----------------|

9. Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|------------------------------------|------------|------------|
| Kostpris pr. 31.12.12 | 138.032 | 138.032 |
| Kostpris pr. 31.12.13 | 138.032 | 138.032 |
| Opskrivninger pr. 31.12.12 | 730.961 | 1.126.583 |
| Årets resultat | 1.291.902 | 1.011.739 |
| Udbytte | -1.346.731 | -1.407.361 |
| Opskrivninger pr. 31.12.13 | 676.132 | 730.961 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13 | 814.164 | 868.993 |

Associerede virksomheder

| Navn | Ejerandel |
|--|-----------|
| Tandlægerne Duus og Glavind I/S, Mariagerfjord | 60% |

10. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overført resultat | Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret |
|---|----------------------|----------------------|---|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i> | | | |
| Saldo pr. 01.01.13 | 2.183.000 | 6.137 | 530.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -530.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -336 | 715.000 |
| Saldo pr. 31.12.13 | 2.183.000 | 5.801 | 715.000 |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

| | 31.12.13 DKK | 31.12.12 DKK |
|--|-----------------|-----------------|
| 11. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelse udskudt skat pr. 31.12.12 | 7.000 | 8.000 |
| Udskudt skat af årets resultat | -5.000 | -1.000 |
| Hensættelse udskudt skat pr. 31.12.13 | 2.000 | 7.000 |

12. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede hæftelse udgør t.DKK 3 på balancedagen.

Selskabet er interessent i Tandlægerne Duus og Glavind I/S og hæfter dermed ubegrænset for denne virksomheds forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskabet udgør på balancedagen t.DKK 1.739, mens de samlede gældsforpligtigelser udgør t.DKK 466. Endvidere hæfter selskabet for eventualforpligtelserne i interessentskabet, som pr. balancedagen knytter sig til indgået lejekontrakt med en årlig husleje på t.DKK 107. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders interval.