

TANDLÆGESELSKABET IVAN POVlsen APS

ÅRSRAPPORT

2011/12

28. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. oktober 2012

Ivan Povlsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tandlægeselskabet Ivan Povlsen ApS Bygaden 20 4070 Kirke Hyllinge
	Hjemmeside: www.lejretand.dk E-mail: ivanpovlsen@hotmail.com
	CVR-nr.: 73 45 56 18 Stiftet: 27. december 1983 Hjemsted: Lejre kommune Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012
Direktion	Ivan Povlsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 DK-8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Nordea Bygaden 24 4070 Kirke Hyllinge

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Tandlægeselskabet Ivan Povlsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 19. oktober 2012

Direktion

Ivan Povlsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Ivan Povlsen ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Ivan Povlsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 vores revision 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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.

Århus, den 19. oktober 2012

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Bo Sørensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af tandlægevirksomhed.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Ivan Povlsen ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Regnskab
se B

Årsrapporten er udarbejdet 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen i form af honorarer indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet er udført og fakturering har fundet sted. Der korrigeres for forskydninger i igangværende behandlinger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationens værdi er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationens værdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2011 - 30. JUNI 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
BRUTTORESULTAT		2.754.877	2.455.407
Personaleomkostninger.....	1	-2.599.406	-2.229.056
Af- og nedskrivninger.....		-32.290	-58.381
DRIFTSRESULTAT		123.181	167.970
Andre finansielle indtægter.....	2	12.577	9.018
Andre finansielle omkostninger.....	3	-24.722	-13.249
RESULTAT FØR SKAT		111.036	163.739
Skat af årets resultat.....	4	-27.885	-35.508
ÅRETS RESULTAT		83.151	128.231
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		48.300	48.300
Overført resultat.....		34.851	79.931
I ALT		83.151	128.231

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		385.727	111.730
Materielle anlægsaktiver.....	5	385.727	111.730
ANLÆGSAKTIVER.....		385.727	111.730
Råvarer og hjælpematerialer.....		59.288	60.545
Varebeholdninger.....		59.288	60.545
Tilgodehavender fra salg.....		324.140	312.825
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		49.102	18.658
Andre tilgodehavender.....		2.988	0
Tilgodehavender.....		376.230	331.483
Likvider.....		305.015	293.185
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		740.533	685.213
AKTIVER.....		1.126.260	796.943
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger.....		28.658	28.658
Overført overskud.....		90.784	55.933
Forslag til udbytte.....		48.300	48.300
EGENKAPITAL.....	6	292.742	257.891
Hensættelse til udskudt skat.....		18.726	896
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		18.726	896
Selskabsskat.....		47.430	38.375
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	47.430	38.375
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		99.088	101.941
Anden gæld.....		662.137	397.840
Periodeafgrænsningsposter.....		6.137	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		767.362	499.781
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		814.792	538.156
PASSIVER.....		1.126.260	796.943
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

NOTER

	2011/12 kr.	2010/11 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	2.148.897	1.966.686	
Pensioner.....	447.713	253.824	
Andre omkostninger til social sikring.....	2.796	3.250	
Kørselsgodtgørelse.....	0	5.296	
	2.599.406	2.229.056	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter i øvrigt.....	12.577	9.018	
	12.577	9.018	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse.....	24.598	11.271	
Renteudgifter i øvrigt.....	124	1.978	
	24.722	13.249	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	10.055	40.525	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-5.000	
Regulering af udskudt skat.....	17.830	-17	
	27.885	35.508	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2011.....		591.500	
Tilgang.....		431.286	
Afgang.....		-287.400	
Kostpris 30. juni 2012.....		735.386	
Opskrivninger 1. juli 2011.....		83.211	
Opskrivninger 30. juni 2012.....		83.211	
Afskrivninger 1. juli 2011.....		562.980	
Afskrivninger solgte aktiver.....		-203.575	
Årets afskrivninger		73.465	
Afskrivninger 30. juni 2012.....		432.870	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012.....		385.727	

NOTER

					Note
Egenkapital					6
	Anpartskapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2011.....	125.000	28.658	55.933	48.300	257.891
Betalt udbytte.....				-48.300	-48.300
Forslag til årets resultatdisponering.....			34.851	48.300	83.151
Egenkapital 30. juni 2012.....	125.000	28.658	90.784	48.300	292.742
Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.					
 Langfristede gældsforpligtelser					 7
	1/7 2011 gæld i alt	30/6 2012 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Selskabsskat.....	38.375	47.430	-47.430	0	
	38.375	47.430	-47.430	0	
 Eventualposter mv.					 8
Ingen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 9
Ingen.					
 Ejerforhold					 10
Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:					
Ivan Povlsen					
Ejby Havnevej 108					
4070 Kirke Hyllinge					