

Tandlægeselskabet Bjarne Jakobsen ApS
CVR-nr. 10 83 99 98

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8/2. 2013 .



Bjarne Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Tandlægeselskabet Bjarne Jakobsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bindslev, den 23. januar 2013

Direktion


Bjarne Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Bjarne Jakobsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Bjarne Jakobsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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.

Aarhus, den 23. januar 2013

rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab



Kai Ambrosius
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Bjarne Jakobsen ApS
Vesterbro 12
9881 Bindslev

CVR-nr.: 10 83 99 98

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Bjarne Jakobsen

Revision

rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab,
Sommervej 31 C, 8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbunden hermed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling i regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.063 t.kr. mod 1.104 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -9 t.kr. mod 37 t.kr. sidste år.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende. Der er iværksat aktiviteter med henblik på forbedring af kommende års resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Bjarne Jakobsen 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og u-realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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.

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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

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

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	1.063.103	1.103.996
1 Personaleomkostninger	-845.240	-794.952
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-115.557	-123.020
Andre driftsomkostninger	-67.334	-80.366
Resultat før finansielle poster	34.972	105.658
Andre finansielle indtægter	2.090	200
Andre finansielle omkostninger	-48.315	-56.708
Resultat før skat	-11.253	49.150
2 Skat af årets resultat	2.578	-12.012
Årets resultat	-8.675	37.138
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	37.138
Disponeret fra overført resultat	-8.675	0
Disponeret i alt	-8.675	37.138

Balance 30. september

Aktiver		2012	2011
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	154.742	214.642
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>154.742</u>	<u>214.642</u>
4	Grunde og bygninger	485.747	498.875
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.335	106.278
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>563.082</u>	<u>605.153</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>717.824</u>	<u>819.795</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	30.000	30.000
	Varebeholdninger i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	64.639	105.125
	Udskudt skatteaktiv	81.778	79.200
	Tilgodehavende selskabsskat	50	50
	Andre tilgodehavender	3.475	3.475
	Periodeafgrænsningsposter	6.908	0
	Tilgodehavender i alt	<u>156.850</u>	<u>187.850</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	21.880	19.790
	Værdipapirer i alt	<u>21.880</u>	<u>19.790</u>
	Likvide beholdninger	8.181	23.863
	Omsætningsaktiver i alt	<u>216.911</u>	<u>261.503</u>
	Aktiver i alt	<u>934.735</u>	<u>1.081.298</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.249	10.924
Egenkapital i alt	<u>127.249</u>	<u>135.924</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	302.623	326.198
Gæld til pengeinstitutter	12.145	45.075
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>314.768</u>	<u>371.273</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	23.700	22.500
Gæld til pengeinstitutter	236.440	288.266
Anden gæld	<u>232.578</u>	<u>263.335</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>492.718</u>	<u>574.101</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>807.486</u>	<u>945.374</u>
Passiver i alt	<u>934.735</u>	<u>1.081.298</u>

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**6 **Eventualposter**

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	780.857	731.391
Pensioner	38.323	37.089
Andre omkostninger til social sikring	6.480	6.480
Personalemkostninger i øvrigt	19.580	19.992
	<u>845.240</u>	<u>794.952</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
 2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-2.578	12.012
	<u>-2.578</u>	<u>12.012</u>
 3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2011		<u>599.000</u>
Kostpris 30. september 2012		<u>599.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2011		384.358
Årets af- og nedskrivninger		<u>59.900</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2012		<u>444.258</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012		<u>154.742</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2011	525.131	526.829
Tilgang	0	13.586
Kostpris 30. september 2012	525.131	540.415
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2011	26.256	420.551
Årets af- og nedskrivninger	13.128	42.529
Af- og nedskrivninger 30. september 2012	39.384	463.080
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	485.747	77.335

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt ejerpantebrev kr. 435.000 i matr. nr. 8 cq Bindslev By til sikkerhed for Realkredit Danmark, restgæld kr. 326.000. Til sikkerhed for alt mellemværende med Sydbank er der udstedt ejerpantebrev på kr. 800.000 i matr. nr. 8 cq Bindslev By samt kr. 100.000 i VW Touran 2,0 TDI.

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver i selskabet.

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser i selskabet.