



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18282046
Tlf. 43438143
www.bba.dk

Tandlægens Juniorshop ApS

**Skovmose Allé 62, Hareskov
3500 Værløse**

CVR nr. 32 94 61 19

Årsrapport for 2011/2012

2. Regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den:

30. november 2012

Anne-Marie Frøhlich, dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. juli 2011 til 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2011/2012	10
Balance pr. 30. juni 2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2011/2012	13
Pengestrømsopgørelse for 2011/2012	14
Noter	15

Påtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Tandlægens Juniorshop ApS for regnskabsåret 2011/2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vor opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 1. november 2012

Direktion:

Anne-Marie Frøhlich

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaverne i Tandlægens Juniorshop ApS.

Vi har udført review af årsregnskabet for virksomhed Tandlægens Juniorshop ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Virksomhedens ejer har ansvaret for årsregnskabet.

Vort ansvar er på grundlag af vort review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vort review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ejer og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision.

Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Virksomhedens drift afhænger alene af anpartshaverens finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år. Anpartshaver har bekræftet at fortsætte finansiering af drift og investeringer. Anpartshaveren har ligeledes afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende virksomhedens gæld til anpartshaveren. Der henvises til ledelsesberetningen.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret tabt over 50 % af selskabskapitalen. Direktionen har i strid med selskabslovens § 119 ikke sikret, at generalforsamling er afholdt senest 6 måneder efter at kapitaltabet er konstateret. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for virksomhedens direktion.

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til det udførte review af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Albertslund, den 1. november 2012

Bille & Buch-Andersen

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Peter Jensen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Tandlægens Juniorshop ApS
Skovmose Allé 62, Hareskov
3500 Værløse

CVR nr.: 32 94 61 19
Stiftet: 1. juni 2010
Hjemsted: Furesø
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Anne-Marie Frøhlich, Skovmose Allé 62, Hareskov, 3500 Værløse

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at handle med tandplejeartikler og andre artikler med tilknytning til tandsygdom, -sundhed eller -udvikling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret været påvirket af den finansielle krise, hvilket har været den væsentligste årsag til at selskabet har realiseret et resultat på t.kr. -32.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere sin egenkapital ved egen indtjening, herunder ved indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder. I den forbindelse er udviklingen i selskabets associerede selskab af stor væsentlighed for de økonomiske forhold i selskabet.

Årets resultat bærer præg af, at selskabet ikke har opnået den forventet indtjening. Selskabets daglige ledelse har siden regnskabsårets afslutning arbejdet på, hvorledes indtægtsgivende aktiviteter indgås samt finansiering af driften. I den forbindelse har anpartshaverne bekræftet og afgivet erklæring på at fortsætte finansiering af driften og investeringer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægens Juniorshop ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af pengestrømsopgørelse for klasse C-virksomheder.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen opfylder betingelserne for undladelse heraf, jf. årsregnskabslovens § 110.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Tandlæge Frøhlich Holding ApS.

Moderselskabet Tandlæge Frøhlich Holding ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

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.

Balancen

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles dattervirksomhedernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen præsenteres som en indirekte præsentation, med udgangspunkt i årets resultat.

Opgørelsen viser regnskabsårets pengestrømme opdelt i driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, og viser desuden forskydningen i likvider ved regnskabsårets begyndelse og slutning. Likvide beholdninger defineres som kassebeholdninger og bankindeståender fratrukket kortfristet gæld til kreditinstitutter i form af driftskreditter samt lignende gæld, der forfalder på anfordring, og som indgår i virksomhedens løbende likviditetsstyring.

Resultatopgørelse for 2011/2012

	Note	2010/2011 t.kr.
Nettoomsætning		47
Vareforbrug		-46
Andre eksterne omkostninger		-60
Bruttoresultat		-59
Finansielle indtægter		0
Finansielle omkostninger		0
Ordinært resultat før skat		-59
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-59
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-59
Forslag til resultatdisponering i alt		-59

Balance pr. 30. juni 2012

Aktiver	Note	2010/2011 <u>t.kr.</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>42.535</u>	<u>20</u>
Varebeholdninger i alt	<u>42.535</u>	<u>20</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.772	0
Andre tilgodehavender	2.457	3
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.407</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>9.636</u>	<u>3</u>
Likvide beholdninger	<u>13.130</u>	<u>15</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>65.301</u>	<u>38</u>
Aktiver i alt	<u>65.301</u>	<u>38</u>

Balance pr. 30. juni 2012

Passiver	Note	2010/2011 <u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	80.000	80
Overført resultat	<u>-90.207</u>	<u>-59</u>
Egenkapital i alt	<u>-10.207</u>	<u>21</u>
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.199	11
Gæld til associerede virksomheder	18.750	0
Anden gæld	<u>31.559</u>	<u>6</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>75.508</u>	<u>17</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>75.508</u>	<u>17</u>
Passiver i alt	<u>65.301</u>	<u>38</u>
Ejerforhold	1	

Egenkapitalopgørelse for 2011/2012

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. juli 2011	80.000	-58.706
Overført fra resultatdisponeringen	0	-31.501
Totalindkomst i alt	0	-31.501
 Egenkapital 30. juni 2012	 80.000	 -90.207
 Samlet egenkapital 30. juni 2012		 <u><u>-10.207</u></u>
 Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år		
	<u>Regnskabs- året 2010/2011</u>	<u>Regnskabs- året 2011/2012</u>
Selskabskapital, primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Pengestrømsopgørelse for 2011/2012

	Note		2010/2011 <u>t.kr.</u>
Årets resultat		-31.501	-59
Reguleringer	2	-1	0
Ændring i driftskapital	3	<u>28.782</u>	<u>-5</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-2.720	-64
Renteindbetalinger		6	0
Renteudbetalinger		<u>-5</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		<u>-2.719</u>	<u>-64</u>
Pengestrømme fra driftsaktiviteter		<u>-2.719</u>	<u>-64</u>
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet		<u>0</u>	<u>80</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter		<u>0</u>	<u>80</u>
Ændring i likviditet		-2.719	16
Likvide beholdninger, primo		<u>15.849</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger, ultimo	4	<u>13.130</u>	<u>16</u>

Noter

2010/2011
t.kr.

1 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Tandlæge Frøhlich Holding ApS, Skovmose Allé 62, Hareskov, 3500 Værløse

2 Pengestrømsopgørelse, reguleringer

Finansielle indtægter	-6	0
Finansielle omkostninger	5	0
Pengestrømsopgørelse, reguleringer i alt	-1	0

3 Pengestrømsopgørelse, ændring i driftskapital

Varebeholdninger	-21.961	-21
Tilgodehavender	-7.333	-2
Kortfristede gældsforpligtigelser	58.076	17
Pengestrømsopgørelse, ændring i driftskapital i alt	28.782	-5

4 Pengestrømsopgørelse, likvide beholdninger

Likvide beholdninger	13.130	15
Pengestrømsopgørelse, likvide beholdninger i alt	13.130	15