



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skibbroen 16
6200 Aabenraa

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Tandklinikken Nørreport ApS

Årsrapport 2013

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 1. maj _____ 20__14__

Jon Midtgaard

dirigent

CVR-nr. 29 41 22 19
84027 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Tandklinikken Nørreport ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 15. april 2014

Direktion:

Elisabeth Andersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Tandklinikken Nørreport ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tandklinikken Nørreport ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, som omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen og det retvisende billede af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskabet 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 review i overensstemmelse med den internationale standard om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Denne standard kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af årsregnskabet i overensstemmelse med den internationale standard om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært omfatter forespørgsler til ledelsen og andre i selskabet, hvor dette måtte være relevant, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurderinger af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi 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 i alle væsentlige henseender giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 15. april 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jon Midtgaard
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Tandklinikken Nørreport ApS
Nørreport 11, 1.
6200 Aabenraa

Telefon: 74 62 10 11

CVR-nr.: 29 41 22 19

Stiftet: 9. marts 2006

Hjemstedskommune: Aabenraa

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Elisabeth Andersen

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skibbroen 16
6200 Aabenraa

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 1. maj 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tandlægevirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret, der er selskabets ottende, udviser et overskud på 339 tkr.

Ledelsen forventer ligeledes et positivt resultat for regnskabsåret 2014.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurderingen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandklinikken Nørreport ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres her-til, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	10 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
			tkr.
Nettoomsætning		2.919.090	3.179
Eksterne omkostninger		<u>-1.012.872</u>	<u>-1.103</u>
Bruttoresultat		1.906.218	2.076
Personaleomkostninger	1	-1.326.842	-1.735
Afskrivninger	2	<u>-105.049</u>	<u>-45</u>
Resultat af primær drift		474.327	296
Finansielle omkostninger		<u>-21.856</u>	<u>-42</u>
Ordinært resultat før skat		452.471	254
Skat af ordinært resultat	3	<u>-113.300</u>	<u>-64</u>
Årets resultat		<u>339.171</u>	<u>190</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>339.171</u>	<u>190</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	4		
Driftsmateriel og inventar		105.368	138
Indretning af lejede lokaler		240.388	313
Anlægsaktiver i alt		345.756	451
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		83.591	84
		83.591	84
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.190	66
Andre tilgodehavender		37.250	17
Udskudt skat		0	58
		75.440	141
Likvide beholdninger		203.851	172
Omsætningsaktiver i alt		362.882	397
AKTIVER I ALT		708.638	848

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		91.595	-248
Egenkapital i alt		<u>216.595</u>	<u>-123</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		9.200	0
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Pengekreditorer		0	500
Selskabsskat		5.498	0
Anden gæld		477.345	471
		<u>482.843</u>	<u>971</u>
PASSIVER I ALT		<u>708.638</u>	<u>848</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter	8		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
		tkr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.157.767	1.546	
Pensioner	71.834	83	
Andre omkostninger til social sikring	22.583	26	
Andre personaleomkostninger	<u>74.658</u>	<u>80</u>	
	<u>1.326.842</u>	<u>1.735</u>	
2 Afskrivninger			
Indretning i lejede lokaler	72.249	72	
Driftsmateriel og inventar	32.800	68	
Gevinst ved salg af driftsmateriel	0	-95	
	<u>105.049</u>	<u>45</u>	
3 Skat af ordinært resultat			
Skat af ordinært resultat	45.675	0	
Regulering af udskudt skat	<u>67.625</u>	<u>64</u>	
	<u>113.300</u>	<u>64</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
	Driftsmid- ler og inventar	Indretning lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2013	<u>802.250</u>	<u>709.001</u>	<u>1.511.251</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2013	664.082	396.364	1.060.446
Afskrivninger	<u>32.800</u>	<u>72.249</u>	<u>105.049</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2013	<u>696.882</u>	<u>468.613</u>	<u>1.165.495</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>105.368</u>	<u>240.388</u>	<u>345.756</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	-247.576	-122.576
Overført, jf. resultatdisponering	0	339.171	339.171
Egenkapital 31. december 2013	125.000	91.595	216.595

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 Nærtstående parter

Tandklinikken Nørreport ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Elisabeth Andersen
 Hellevadvej 58
 6230 Rødebro