

# TANDLÆGESELSKABET PER TOFT SØRENSEN ApS

Årsrapport  
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/12/2013**

---

**Tage Kielsgaard Rasmussen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	TANDLÆGESELSKABET PER TOFT SØRENSEN ApS Jernbanegade 25 9800 Hjørring  Telefonnummer: 98920260  CVR-nr: 76738319 Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank Hjørring
<b>Revisor</b>	REVISIONSFIRMAET TAGE KIELSGAARD RASMUSSEN STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Læsøvej 5 9800 Hjørring CVR-nr: 15137371

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2012/13 for Tandlægeselskabet Per Toft Sørensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 13/12/2013

## Direktion

Per Toft Sørensen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision for regnskabsåret 2012/13 er opfyldte. Revision er ligeledes fravalgt for det kommende regnskabsår.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Per Toft Sørensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Per Toft Sørensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, 13/12/2013

Tage Kielsgaard Rasmussen  
Statsautoriseret revisor  
REVISIONSFIRMAET TAGE KIELSGAARD RASMUSSEN  
STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet driver tandlægevirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud efter skat på kr. 93.688.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Af selskabets samlede balancesum på kr. 1.400.702 udgør egenkapitalen ialt kr. 730.137.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg medtages i det år, hvor leveringen har fundet sted.

### 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 25 år.

Virksomhedens kundekreds er særdeles stabil, hvilket berettiger afskrivningsperiodens længde.

### Materielle anlægsaktiver

Ombygning af lejede lokaler, tekniske anlæg og inventar samt automobil måles til kostpris med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger excl. renter direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Ombygning lejede lokaler	5 år
Tekniske anlæg og inventa	5-10 år

Personbiler

10 år

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 balancen under afskrivninger.

**Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amoriseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

**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.

**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 skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.152.599</b>	<b>2.590.648</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-2.172.717	-2.358.218
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	<b>2</b>	-81.365	-46.365
Andre driftsomkostninger .....		-64.770	-83.084
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-166.253</b>	<b>102.981</b>
Andre finansielle indtægter .....		102.809	73.198
Øvrige finansielle omkostninger .....		-30.001	-14.904
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-93.445</b>	<b>161.275</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-93.445</b>	<b>161.275</b>
Skat af årets resultat .....	<b>3</b>	-243	-41.930
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-93.688</b>	<b>119.345</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		96.600	96.600
Overført resultat .....		-190.288	22.745
<b>I alt</b> .....		<b>-93.688</b>	<b>119.345</b>

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Goodwill .....		4.104	6.840
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>4.104</b>	<b>6.840</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....		200.182	38.691
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		149.346	179.466
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>349.528</b>	<b>218.157</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		448.458	922.919
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>448.458</b>	<b>922.919</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>802.090</b>	<b>1.147.916</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		43.518	37.370
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>43.518</b>	<b>37.370</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		130.963	157.144
Andre tilgodehavender .....		39.075	9.275
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>170.038</b>	<b>166.419</b>
Likvide beholdninger .....		385.056	144.008
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>598.612</b>	<b>347.797</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>1.400.702</b>	<b>1.495.713</b>

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		508.537	698.824
Forslag til udbytte .....		96.600	96.600
<b>Egenkapital i alt</b> .....	<b>6</b>	<b>730.137</b>	<b>920.424</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		165.128	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		31.455	51.860
Skyldig selskabsskat .....		0	15.925
Anden gæld .....		473.982	507.504
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>670.565</b>	<b>575.289</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>670.565</b>	<b>575.289</b>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....		<b>1.400.702</b>	<b>1.495.713</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2012/13</b>	<b>2011/12</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Løn og gager	1.994.884	2.131
Pensionsbidrag	132.301	184
Andre omkostninger til social sikring	45.532	43
	<b>2.172.717</b>	<b>2.359</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2012/13</b>	<b>2011/12</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	48.509	13
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.856	33
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<b>81.365</b>	<b>46</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2012/13</b>	<b>2011/12</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Aktuel skat	0	42
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	243	0
	<b>243</b>	<b>42</b>

**4. Immaterielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Goodwill kr.</b>
Kostpris primo	668.400
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>668.400</b>
Af- og nedskrivning primo	-661.560
Årets afskrivning	-2.736
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-664.296</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>4.104</b>

**5. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.</b>	<b>og maskiner kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	0	1.740.346	301.201
Tilgang	0	210.000	0
Afgang	-0	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.950.346</b>	<b>301.201</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-0	-1.701.655	-121.735
Årets afskrivning	-0	-48.509	-30.120
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-0</b>	<b>-1.750.164</b>	<b>-151.855</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>200.182</b>	<b>149.346</b>

## 6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	698.825	0	823.825
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	96.600	96.600
Årets resultat	0	0	-190.288	0	-190.288
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>508.537</b>	<b>96.600</b>	<b>730.137</b>

## 7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er til sikkerhed for engagement med Jyske Bank, Hjørring deponeret følgende effekter:

Løsøre pantebrev kr. 550.000 med pant i det til enhver tid værende driftsinventar og goodwill i tandlægepraksis.

Der er indgået leasingaftale med Jyske Finans, restløbetid 6 måneder på VW Golf 1,2 komfortline. Leasingydelse pr. måned kr. 6.385 og restværdi pr. 31/12 2013 kr. 100.000.