

TANDLÆGESELSKABET PER TOFT SØRENSEN ApS

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/12/2014

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

Virksomheden	TANDLÆGESELSKABET PER TOFT SØRENSEN ApS Jernbanegade 25 9800 Hjørring Telefonnummer: 98920260 CVR-nr: 76738319 Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014
Bankforbindelse	Jyske Bank Hjørring
Revisor	REVISIONSFIRMAET TAGE KIELSGAARD RASMUSSEN STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Læsøvej 5 9800 Hjørring DK Danmark CVR-nr: 15137371 P-enhed: 1008783795

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2013/14 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.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision for regnskabsåret 2013/14 er opfyldte.

Hjørring, den 11/12/2014

Direktion

Per Toft Sørensen

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 1/7 2013 - 30/6 2014 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, 11/12/2014

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. 228.902.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Af selskabets samlede balancesum på kr. 1.039.829 udgør egenkapitalen ialt kr. 404.635.

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

Produktionsanlæg og maskiner 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 nettorealisationsevnen 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 23,5%.

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 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		1.975.305	2.152.599
Personaleomkostninger	1	-2.057.715	-2.172.717
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-98.347	-81.365
Andre driftsomkostninger		-80.499	-64.770
Resultat af ordinær primær drift		-261.256	-166.253
Andre finansielle indtægter		47.813	102.809
Øvrige finansielle omkostninger		-15.539	-30.001
Ordinært resultat før skat		-228.982	-93.445
Ekstraordinært resultat før skat		-228.982	-93.445
Skat af årets resultat		80	-243
Årets resultat		-228.902	-93.688
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		98.400	96.600
Overført resultat		-327.302	-190.288
I alt		-228.902	-93.688

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Goodwill		1.368	4.104
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	1.368	4.104
Produktionsanlæg og maskiner		144.673	200.182
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		209.057	149.346
Materielle anlægsaktiver i alt	3	353.730	349.528
Andre værdipapirer og kapitalandele		426.072	448.458
Finansielle anlægsaktiver i alt		426.072	448.458
Anlægsaktiver i alt		781.170	802.090
Råvarer og hjælpematerialer		49.267	43.518
Varebeholdninger i alt		49.267	43.518
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		101.612	130.963
Andre tilgodehavender		87.260	39.075
Tilgodehavender i alt		188.872	170.038
Likvide beholdninger		20.520	385.056
Omsætningsaktiver i alt		258.659	598.612
Aktiver i alt		1.039.829	1.400.702

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		181.235	508.537
Forslag til udbytte		98.400	96.600
Egenkapital i alt	4	404.635	730.137
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Gæld til banker		80.462	165.128
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.556	31.455
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		520.176	473.982
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		635.194	670.565
Gældsforpligtelser i alt		635.194	670.565
Passiver i alt		1.039.829	1.400.702

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Løn og gager	1.903.762	1.995
Pensionsbidrag	104.176	132
Andre omkostninger til social sikring	49.777	46
	<u>2.057.715</u>	<u>2.173</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>668.400</u>
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	<u>668.400</u>
Af- og nedskrivning primo	-664.296
Årets afskrivning	-2.736
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-667.032</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.368</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	1.590.677	660.870
Tilgang	0	0	99.813
Afgang	-0	-0	-0
Kostpris ultimo	0	1.590.677	760.683
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-0	-1.390.495	-511.524
Årets afskrivning	-0	-55.509	-40.102
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-0	-1.446.004	-551.626
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	144.673	209.057

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	0	508.537	0	633.537
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	98.400	98.400
Årets resultat	0	0	-327.302	0	-327.302
Egenkapital ultimo	125.000	0	181.235	98.400	404.635

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

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

Løspørepantebrev kr. 550.000 med pant i det til enhver tid værende driftsinventar og goodwill i tandlægepraksis. Bogført værdi pr. 30/6 2014 kr. 355.098.