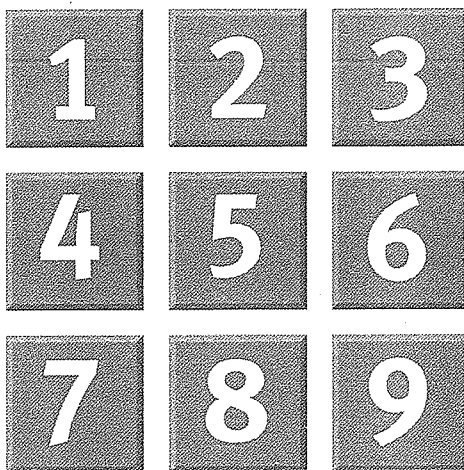


Tandlægeselskabet Jørgen Nejst ApS

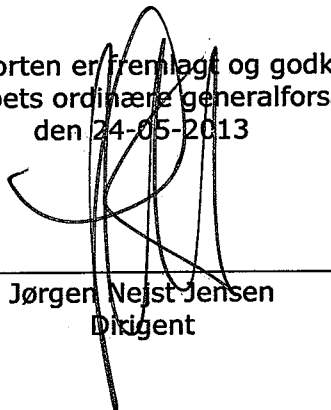
Slotsgade 2
3400 Hillerød

CVR-nr. 10272939



Årsrapport for 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24-05-2013



Jørgen Nejst Jensen
Dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2011/2012	11
Balance pr. 31. december 2012	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tandlægeselskabet Jørgen Nejst ApS
Slotsgade 2
3400 Hillerød

**CVR-nr.
Stiftelsesdato
Regnskabsår**

10272939
27-05-1986
01-01- 31-12

Direktion

Jørgen Nejst Jensen, Direktør

Revisor

Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab
Trollesminde Kontorpark
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød
CVR-nr.: 54879911

Ledelsepåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-12-2011 - 31-12-2012 for Tandlægeselskabet Jørgen Nejst ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-12-2011 - 31-12-2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 22-05-2013

Direktion

Jørgen Nejst Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Jørgen Nejst ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Jørgen Nejst ApS for regnskabsåret 01-12-2011 - 31-12-2012, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets grunde og bygninger er i årsrapporten værdiansat til kr. 2.617.969. Som omtalt i note 1, er ejendommen værdiansat efter ledelsens forventninger til fremtidig stigning i salgspris. Det har ikke været muligt at opnå tilstrækkelig dokumentation for ledelsens forventninger, hvorfor vi tager forbehold for værdiansættelsen af selskabets grunde og bygninger.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-12-2011 - 31-12-2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

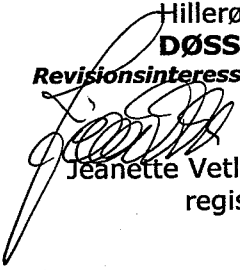
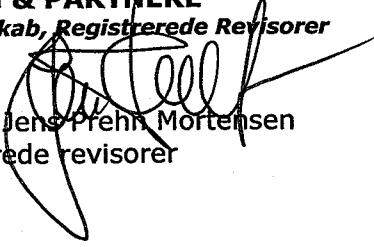
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Hillerød, den 22-05-2013

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer

 
Jeanette Vetlov Jens Prehn Mortensen
registrerede revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tandlægevirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Værdien af selskabets grunde og bygninger udgør pr. 31. december 2012 kr. 2.617.969. Ledelsen har vurderet at ejendommen indenfor en kortere årrække kan sælges med gevinst. På baggrund heraf har ledelsen ikke fundet anledning til at nedskrive selskabets grunde og bygninger.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har omlagt regnskabsåret fra perioden 01-12 – 30-11 til at omfatte året 01-01 – 31-12. Omlægningen skyldes at virksomheden pr. 30. april 2012 er indtrådt i sambeskatning.

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-12-2011 - 31-12-2012 udviser et resultat på kr. 161.610, og virksomhedens balance pr. 31-12-2012 udviser en balancesum på kr. 3.261.309, og en egenkapital på kr. 420.478.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tandlægeselskabet for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Som følge af omlægning af selskabets regnskabsår, omfatter sammenligningstallene i resultatopgørelsen en periode på 12 måneder. Resultatopgørelsen for indeværende regnskabsår omfatter en periode på 13 måneder.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40-50 år	60%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	51%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skatter

Skat af årets indkomst udgiftsføres med 25% af årets skattepligtige indkomst tillagt procenttillæg og med forskydningen i udskudt skat.

Udskudt skat afsættes med 25% af forskellen mellem alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige værdier og skattemæssige værdier.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Nejst Holding ApS. Selskabets skyldige selskabsskat optages som en forpligtigelse i balancen, indtil betaling sker til moderselskabet. Selskabets tilgodehavende selskabsskat indgår i mellemregningen med moderselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2011/2012

	Note	2011/2012	2010/2011
Bruttoresultat		1.952.409	1.463.739
Personaleomkostninger	2	-1.422.010	-1.158.055
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-88.042	-51.938
Resultat af primær drift		442.357	253.746
Andre finansielle indtægter		6.163	12.257
Andre finansielle omkostninger		-225.387	-213.293
Resultat før skat		223.133	52.710
Skat af årets resultat	4	-61.523	-16.054
Årets resultat		161.610	36.656
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		58.868	22.212
Årets resultat		161.610	36.656
Til disposition i alt		220.478	58.868
Overført resultat		220.478	58.868
Fordelt		220.478	58.868

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2011/2012	2010/2011
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		2.617.969	2.633.331
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		292.800	365.480
Materielle anlægsaktiver		2.910.769	2.998.811
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		37.500	37.500
Finansielle anlægsaktiver		37.500	37.500
Anlægsaktiver		2.948.269	3.036.311
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		51.801	103.713
Varebeholdninger		51.801	103.713
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		199.151	221.482
Andre tilgodehavender		38.876	68.134
Periodeafgrænsningsposter		14.151	14.814
Tilgodehavender		252.178	304.430
Likvide beholdninger		9.061	3.160
Omsætningsaktiver		313.040	411.303
Aktiver		3.261.309	3.447.614

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2011/2012	2010/2011
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		220.478	58.868
Egenkapital	6	420.478	258.868
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		33.125	37.925
Hensatte forpligtelser		33.125	37.925
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		575.735	609.508
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.724.582	1.995.092
Langfristet gæld som forfalder inden for 1 år		-220.384	-311.978
Langfristede gældsforpligtelser		2.079.933	2.292.622
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		220.384	311.978
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		257.364	384.392
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.785	50.419
Selskabsskat		60.259	18.262
Anden gæld		109.981	64.349
Periodeafgrænsningsposter		0	28.799
Kortfristede gældsforpligtelser		727.773	858.199
Gældsforpligtelser		2.807.706	3.150.821
Passiver		3.261.309	3.447.614
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

2011/2012

2010/2011

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed om værdiansættelsen af selskabets grunde og bygninger, værdiansættelsen af grunde og bygninger er baseret på ledelsens skøn og forventninger, der er ikke anvendt eksterne vurderingsmænd.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.285.412	1.055.066
Pensioner	60.663	36.883
Omkostninger til social sikring	26.373	28.561
Andre personaleomkostninger	49.562	37.545

Personaleomkostninger i alt

1.422.010 **1.158.055**

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Bygninger	15.362	15.362
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.600	36.576
Tab ved salg af aktiver	35.080	0

Af- og nedskrivninger i alt

88.042 **51.938**

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	66.259	7.379
Regulering af tidligere års skat	64	0
Regulering af eventualskat	-4.800	8.675

Årets skat i alt

61.523 **16.054**

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	2.648.693	971.735
Tilgang i årets løb	0	300.000
Afgang i årets løb	0	-391.800
Kostpris ultimo	2.648.693	879.935
Af- og nedskrivninger primo	-15.362	-606.255
Årets afskrivninger	-15.362	-37.600
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	56.720
Af- og nedskrivninger ultimo	-30.724	-587.135
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.617.969	292.800

	2011/2012	2010/2011
6. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Anpartskapital	200.000	200.000
Virksomhedskapital i alt	200.000	200.000
Overført resultat		
Overført resultat primo	58.868	22.212
Årets resultat	161.610	36.656
Overført resultat i alt	220.478	58.868
Egenkapital ultimo	420.478	258.868

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er indtrådt i sambeskatning den 30. april 2012, og hæfter fra denne dato solidarisk for selskabsskatten.

Selskabets har indgået aftale om leasing af driftsmidler. Leasingaftalerne er uopsigelige indtil 30/09 2014, og de samlede leasingydelse i uopsigelsesperiode udgør kr. 121.283.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Udover den angivne prioritetsgæld er der tinglyst ejerpantebrev i selskabets faste ejendom på kr. 1.500.000 til sikkerhed for bankgæld, ligesom der for den samme bankgæld er tinglyst løsøre pantebrev i selskabets driftsmidler på kr. 500.000 samt i bil på kr. 400.000.