

Tandlægerne på Toppen I/S
Roms Hule 8, 5. sal, 7100 Vejle

Årsrapport for
2013

CVR-nr. 34 13 38 59

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på interessentskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2014.

Jesper Guldager Ekwall
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Interessentskabsoplysninger	
Interessentskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Tandlægerne på Toppen I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 31. marts 2014

Tandlæge Jesper Guldager ApS Tandlæge Christine Ekwall ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til interessenterne i Tandlægerne på Toppen I/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne på Toppen I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vejle, den 31. marts 2014

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor

Interessentskabsoplysninger

Interessentskabet

Tandlægerne på Toppen I/S
Roms Hule 8, 5. sal
7100 Vejle

CVR-nr.: 34 13 38 59

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne på Toppen I/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Sammenligningstal i resultatopgørelsen omfatter perioden 2/4 - 31/12 2013.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Der er ikke afsat skat af årets resultat og udskudt skat, idet skatten påhviler den enkelte interessent.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttotab	-3.385.514	-2.866.061
2 Personaleomkostninger	-1.874.784	-1.326.711
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-204.575	-134.401
Driftsresultat	-5.464.873	-4.327.173
Andre finansielle indtægter	15.125	8.750
Øvrige finansielle omkostninger	-29.610	-66.760
Årets resultat	-5.479.358	-4.385.183
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-5.479.358	-4.385.183
Disponeret i alt	-5.479.358	-4.385.183

Balance 31. december

Aktiver	2013	2012
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.501.615	1.668.190
Materielle anlægsaktiver i alt	1.501.615	1.668.190
Anlægsaktiver i alt	1.501.615	1.668.190
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	75.000	75.000
Varebeholdninger i alt	75.000	75.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	140.903	167.738
Andre tilgodehavender	17.808	16.734
Periodeafgrænsningsposter	3.015	1.797
Tilgodehavender i alt	161.726	186.269
Likvide beholdninger	94.338	5.858
Omsætningsaktiver i alt	331.064	267.127
Aktiver i alt	1.832.679	1.935.317

Balance 31. december

Passiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
4	Overført resultat	1.163.891	1.306.084
	Egenkapital i alt	<u>1.163.891</u>	<u>1.306.084</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	238.940	275.216
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>238.940</u>	<u>275.216</u>
	Gæld til pengeinstitutter	0	33.542
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.834	70.186
	Anden gæld	354.014	250.289
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>429.848</u>	<u>354.017</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>668.788</u>	<u>629.233</u>
	Passiver i alt	<u>1.832.679</u>	<u>1.935.317</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**6 Eventualposter**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er afholdelse af fælles omkostninger for Klinikfællesskabet Tandlægerne på Toppen.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.456.263	1.052.041
Pensioner	236.680	143.366
Andre omkostninger til social sikring	46.822	22.223
Personaleomkostninger i øvrigt	135.019	109.081
	<u>1.874.784</u>	<u>1.326.711</u>

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	1.802.591
Tilgang	<u>38.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.840.591</u>
Af- og nedskrivninger primo	134.401
Årets afskrivninger	<u>204.575</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>338.976</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.501.615</u>

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.306.084	0
Årets overførte overskud eller underskud	-5.479.358	-4.385.183
Kontant indskud	7.576.989	6.496.863
Hævet kontant	-2.239.824	-805.596
	<u>1.163.891</u>	<u>1.306.084</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er der givet virksomhedspant på nom 1.300.000.

6. Eventualposter **Operational leasing**

Virksomheden har indgået leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 370. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 66-78 måneder med en samlet restleasingydelse på t.kr. 2.130.