

Tandlæge L. Overgaard ApS

Helligkorsgade 13,2, 6000 Kolding

Årsrapport for

1. oktober 2011 - 30. september 2012

CVR-nr. 16 81 93 79

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2012.



Lise Lotte Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Tandlæge L. Overgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Det er på generalforsamlingen den 08.12.2009 vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2011/12 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12. december 2012

Direktion



Lise Lotte Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Tandlæge L. Overgaard ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Tandlæge L. Overgaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og 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 giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

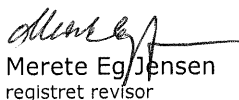
Vejen, den 12. december 2012

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Niels Kiil-Nielsen
statsautoriseret revisor



Merete Eg Jensen
registret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge L. Overgaard ApS
Helligkorsgade 13,2
6000 Kolding

CVR-nr.: 16 81 93 79

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Lise Lotte Nielsen, Trapholtsparken 6, Strandhuse, 6000 Kolding

Revisor

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvegade 16
6600 Vejen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2,0 mio. kr. mod 2,0 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 0,1 mio. kr. mod 0,2 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge L. Overgaard ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen består af honorar- og sygesikringsindtægter fra tandlægevirksomheden. Nettoomsætningen indregnes, når selskabet har behandlet en patient.

Selskabet har som følge af særlige konkurrencemæssige hensyn sammendraget visse poster i resultatopgørelsen og i stedet indført posten bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	1.978.404	2.026.919
1 Personaleomkostninger	-1.759.142	-1.755.092
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.933	-22.239
Resultat før finansielle poster	196.329	249.588
Andre finansielle indtægter	0	416
Andre finansielle omkostninger	-1.376	-562
Resultat før skat	194.953	249.442
Skat af årets resultat	-49.216	-62.631
Årets resultat	145.737	186.811
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	96.600
Overføres til overført resultat	0	90.211
Disponeret fra overført resultat	-54.263	0
Disponeret i alt	145.737	186.811

Balance 30. september

Aktiver			
Note		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.050	69.584
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>47.050</u>	<u>69.584</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>47.050</u>	<u>69.584</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	10.000	10.000
	Varebeholdninger i alt	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	136.395	194.988
	Igangværende arbejder for fremmed regning	58.772	30.715
3	Udskudt skatteaktiv	17.297	17.988
	Tilgodehavende selskabsskat	0	7.241
	Andre tilgodehavender	<u>10.541</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>223.005</u>	<u>250.932</u>
	Likvide beholdninger	<u>559.211</u>	<u>427.361</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>792.216</u>	<u>688.293</u>
	Aktiver i alt	<u>839.266</u>	<u>757.877</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	200.000	200.000
5	Overført resultat	77.838	132.101
	Egenkapital i alt	<u>277.838</u>	<u>332.101</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.823	87.301
	Selskabsskat	37.219	0
	Anden gæld	270.386	241.875
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	96.600
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>561.428</u>	<u>425.776</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>561.428</u>	<u>425.776</u>
	Passiver i alt	<u>839.266</u>	<u>757.877</u>

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.501.181	1.429.022
Pensioner	144.579	209.503
Andre omkostninger til social sikring	16.200	11.340
Personaleomkostninger i øvrigt	97.182	105.227
	<u>1.759.142</u>	<u>1.755.092</u>
 2. Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo		1.104.535
Kostpris ultimo		<u>1.104.535</u>
Af- og nedskrivninger primo		1.034.951
Årets af- og nedskrivninger		22.534
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>1.057.485</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>47.050</u>
 3. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv primo	17.988	49.444
Udskudt skat af årets resultat	-691	-31.456
	<u>17.297</u>	<u>17.988</u>
 4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	132.101	41.890
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-54.263</u>	<u>90.211</u>
	<u>77.838</u>	<u>132.101</u>