

Tandlæge L. Overgaard ApS

Helligkorsgade 13,2, 6000 Kolding

Årsrapport for

1. oktober 2012 - 30. september 2013

CVR-nr. 16 81 93 79

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2013.



Lise Lotte Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012/13 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 9. december 2013

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 2012 - 30. september 2013.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejen, den 9. december 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Niels Kiil-Nielsen
statsautoriseret 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 84 t.kr. mod 146 t.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 nominal 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>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	1.980.429	1.978.404
1 Personaleomkostninger	-1.833.815	-1.759.142
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-31.408	-22.933
Driftsresultat	115.206	196.329
Andre finansielle indtægter	49	0
Andre finansielle omkostninger	-227	-1.376
Resultat før skat	115.028	194.953
Skat af årets resultat	-30.588	-49.216
Årets resultat	84.440	145.737
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	162.278	200.000
Disponeret fra overført resultat	-77.838	-54.263
Disponeret i alt	84.440	145.737

Balance 30. september

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.310	47.050
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>28.310</u>	<u>47.050</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>28.310</u>	<u>47.050</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		147.384	136.395
Igangværende arbejder for fremmed regning		48.235	58.772
3 Udskudt skatteaktiv		13.084	17.297
Andre tilgodehavender		0	10.541
Tilgodehavender i alt		<u>208.703</u>	<u>223.005</u>
Likvide beholdninger		<u>482.956</u>	<u>559.211</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>701.659</u>	<u>792.216</u>
Aktiver i alt		<u>729.969</u>	<u>839.266</u>

Balance 30. september

Passiver			
Note		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	<u>0</u>	<u>77.838</u>
	Egenkapital i alt	<u>200.000</u>	<u>277.838</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.300	53.823
	Selskabsskat	22.794	37.219
	Anden gæld	275.597	270.386
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>162.278</u>	<u>200.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>529.969</u>	<u>561.428</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>529.969</u>	<u>561.428</u>
	Passiver i alt	<u>729.969</u>	<u>839.266</u>

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.521.676	1.501.181
Pensioner	177.914	144.579
Andre omkostninger til social sikring	16.860	16.200
Personaleomkostninger i øvrigt	117.365	97.182
	<u>1.833.815</u>	<u>1.759.142</u>

2. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	<u>1.104.535</u>
Kostpris ultimo	<u>1.104.535</u>
Af- og nedskrivninger primo	1.057.485
Årets af- og nedskrivninger	<u>18.740</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>1.076.225</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>28.310</u>

3. Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv primo	17.297	17.988
Udskudt skat af årets resultat og regulering skattesats	-4.213	-691
	<u>13.084</u>	<u>17.297</u>

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. september 2013 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbe- tid	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 30. september 2013
Direktion	9,45			6.325	0

Noter

	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	77.838	132.101
Årets overførte overskud eller underskud	-77.838	-54.263
	<u>0</u>	<u>77.838</u>