

Tandlæge Johan Buchhorn ApS

CVR-nr. 17221779

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28.04.2013.

Dirigent

Navn: Johan Buchhorn

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlæge Johan Buchhorn ApS
Brogade 2
4300 Holbæk

CVR-nr.: 17221779

Hjemsted: Holbæk

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Johan Buchhorn

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Tandlæge Johan Buchhorn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Det indstilles generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 28.04.2013

Direktion

Johan Buchhorn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlæge Johan Buchhorn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Johan Buchhorn ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Som omtalt i ledelsesberetningen har selskabet i forbindelse med gennemgang af bogholderiet konstateret differencer vedrørende debitorerne på 21 t.kr., som er udgiftsført under andre eksterne omkostninger. Vi har ikke haft mulighed for at vurdere grundlaget for denne post.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi har under revisionen konstateret, at virksomheden ikke på alle måder overholder bestemmelserne i bogføringsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Som omtalt i ledelsesberetningen har selskabet ydet lån til anpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lån er forrentet og indfriet i det nye år.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 28.04.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Freddi Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret resulterede i et positivt resultat på 152 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Resultatet er i lighed med tidligere år påvirket af, at tandlægeklinikkens kapacitet kun er udnyttet med 50%. Resultat er påvirket positivt af kursregulering på værdipapirer med 103 t.kr.

Egenkapitalen udgør 657 t.kr.

Der henstod pr. regnskabsafslæggelsestidspunktet et tilgodehavende hos ledelsen, hvilket er i strid med selskabsloven. Tilgodehavendet er forrentet og indbetalt.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat i den kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Ledelsen har fortsat den igangsatte opstramning af registrerings- og afstemningsprocedure, således at kravene i bogføringsloven opfyldes og fejl forebygges.

Ledelsen har i den forbindelse udgiftsført en reguleringspost på debitorerne på 21 t.kr.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til kunden har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.391.240	1.141.443
Personaleomkostninger	1	(1.287.785)	(1.259.544)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(5.211)</u>	<u>(41.383)</u>
Driftsresultat		98.244	(159.484)
Andre finansielle indtægter	3	111.353	23.223
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(2.214)</u>	<u>(3.112)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		207.383	(139.373)
Skat af ordinært resultat	5	<u>(55.600)</u>	48.498
Årets resultat		<u>151.783</u>	<u>(90.875)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		96.600	96.600
Overført resultat		<u>55.183</u>	<u>(187.475)</u>
		<u>151.783</u>	<u>(90.875)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.211
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>5.211</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>5.211</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.115	115.041
Udskudt skat		12.000	42.800
Andre tilgodehavender		0	5.341
Tilgodehavende selskabsskat		13.600	41.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	12.100	6.837
Periodeafgrænsningsposter		9.125	9.125
Tilgodehavender		<u>175.940</u>	<u>220.144</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		366.600	264.000
Værdipapirer og kapitalandele		<u>366.600</u>	<u>264.000</u>
Likvide beholdninger		<u>340.235</u>	<u>342.531</u>
Omsætningsaktiver		<u>882.775</u>	<u>826.675</u>
Aktiver		<u><u>882.775</u></u>	<u><u>831.886</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		360.022	304.839
Forslag til udbytte for regnskabsåret		96.600	96.600
Egenkapital		<u>656.622</u>	<u>601.439</u>
Anden gæld		226.153	230.447
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>226.153</u>	<u>230.447</u>
Gældsforpligtelser		<u>226.153</u>	<u>230.447</u>
Passiver		<u><u>882.775</u></u>	<u><u>831.886</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	304.839	96.600	601.439
Udbetalt udbytte	0	0	(96.600)	(96.600)
Årets resultat	0	55.183	96.600	151.783
Egenkapital ultimo	200.000	360.022	96.600	656.622

Noter

	2012	2011
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	1.204.786	1.182.785
Pensioner	54.009	53.466
Andre omkostninger til social sikring	13.921	13.333
Andre personaleomkostninger	15.069	9.960
	1.287.785	1.259.544
	2012	2011
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.211	41.383
	5.211	41.383
	2012	2011
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	2.745	6.823
Dagsværdireguleringer	102.600	12.400
Rentegodtgørelse vedrørende betalte acontoskatter	408	0
Øvrige finansielle indtægter	5.600	4.000
	111.353	23.223
	2012	2011
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	2.214	3.010
Renteomkostninger vedrørende betalte acontoskatter	0	102
	2.214	3.112
	2012	2011
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	24.800	0
Ændring af udskudt skat	30.800	(38.598)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(9.900)
	55.600	(48.498)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	922.311	17.418
Kostpris ultimo	922.311	17.418
Af- og nedskrivninger primo	(917.100)	(17.418)
Årets afskrivninger	(5.211)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(922.311)	(17.418)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Lånet, som er ydet i strid med selskabsloven, er forrentet med 10% p.a. Lånet er indfriet efter balancedagen.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Anparter	200.000	1,00	200.000
	200.000		200.000