

Tandlægeklinikken Dorte Krause ApS
CVR-nr. 15268689

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 20.12.2012

Dirigent

Navn: Dorte Krause

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.06.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægeklinikken Dorte Krause ApS
Kommenhaven 11
2730 Herlev

CVR-nr.: 15268689

Hjemsted: Herlev

Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Direktion

Dorte Krause

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for Tandlægeklinikken Dorte Krause ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 20.12.2012

Direktion

Dorte Krause

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlægeklinikken Dorte Krause ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeklinikken Dorte Krause ApS for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, 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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til hovedanpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet, som ifølge ledelsen er nedbragt efter balancedagen, udlignes ved udlodning af udbytte.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 20.12.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et overskud på 114 t.kr. Egenkapitalen udgør herefter 725 t.kr.

Der henstår på regnskabsafslæggelsestidspunktet et lån til hovedanpartshaveren, hvilket er i strid med selskabsloven. Lånet er forrentet. Lånet, som er nedbragt ved kontant indbetaling efter balancedagen, udlignes ved udlodning af udbytte.

Der er ikke længere ansat tandlæger i interessentskabet "Lille Birkholm" og der genereres som følge heraf ikke honorarindtægter. Interessentskabet omfatter herefter alene fællesomkostninger. Indestående i interessentskabet og resultatandel heraf er derfor reklassificeret fra kapitalandel i associeret virksomhed til andre tilgodehavender og fra indtægter af associeret kapitalandel til andre eksterne omkostninger.

Begivenheder efter balancedagen

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Posten, kapitalandele i associerede virksomheder, er reklassificeret til andre tilgodehavende, da der ikke længere er tale om en virksomhed, men alene et indestående i et interessentskab, hvori alene indgår fællesomkostninger. Posten, indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder, er tilsvarende reklassificeret til andre eksterne omkostninger. Sammenligningstallene er tilpasset reklassificeringen.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renter af lån til selskabsdeltager mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger..

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring 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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Nettoomsætning		2.965.044	2.982
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(606.684)	(575)
Andre eksterne omkostninger		(682.825)	(807)
Bruttoresultat		1.675.535	1.600
Personaleomkostninger	1	(1.507.781)	(1.544)
Af- og nedskrivninger	2	(42.783)	(32)
Driftsresultat		124.971	24
Andre finansielle indtægter		29.260	28
Andre finansielle omkostninger		(2.404)	(5)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		151.827	47
Skat af ordinært resultat	3	(37.600)	(13)
Årets resultat		114.227	34
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		210.000	48
Overført resultat		(95.773)	(14)
		114.227	34

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		254.330	245
Materielle anlægsaktiver	4	<u>254.330</u>	<u>245</u>
Andre tilgodehavender		146.095	113
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>146.095</u>	<u>113</u>
Anlægsaktiver		<u>400.425</u>	<u>358</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		284.801	256
Tilgodehavende selskabsskat		8.475	25
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	291.449	172
Tilgodehavender		<u>584.725</u>	<u>453</u>
Likvide beholdninger		<u>146.157</u>	<u>288</u>
Omsætningsaktiver		<u>730.882</u>	<u>741</u>
Aktiver		<u>1.131.307</u>	<u>1.099</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125
Overført overskud eller underskud		390.003	486
Forslag til udbytte for regnskabsåret		210.000	48
Egenkapital		<u>725.003</u>	<u>659</u>
Udskudt skat		13.000	17
Hensatte forpligtelser		<u>13.000</u>	<u>17</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.090	42
Skyldig selskabsskat		0	37
Anden gæld		334.214	344
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>393.304</u>	<u>423</u>
Gældsforpligtelser		<u>393.304</u>	<u>423</u>
Passiver		<u><u>1.131.307</u></u>	<u><u>1.099</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	485.776	48.300	659.076
Udbetalt udbytte	0	0	(48.300)	(48.300)
Årets resultat	0	(95.773)	210.000	114.227
Egenkapital ultimo	125.000	390.003	210.000	725.003

Noter

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.346.768	1.406
Pensioner	154.533	135
Andre omkostninger til social sikring	6.480	3
	<u>1.507.781</u>	<u>1.544</u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	42.783	32
	<u>42.783</u>	<u>32</u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	41.100	4
Ændring af udskudt skat	(3.500)	9
	<u>37.600</u>	<u>13</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		860.193
Tilgange		52.450
Kostpris ultimo		<u>912.643</u>
Af- og nedskrivninger primo		(615.530)
Årets afskrivninger		(42.783)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(658.313)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>254.330</u>

Noter

	Andre tilgodehavender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	15.460
Reklassifikationer	130.635
Kostpris ultimo	146.095
Regnskabsmæssig værdi ultimo	146.095

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavendet er i strid med selskabslovens § 210. Der er tale om et anfordringslån, som forrentes med 10,05% p.a. i 1. halvår og 9,7% p.a.2. halvår.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Anparter	125	1.000,00	125.000
	125		125.000