

Tandlægeklinikken Dorte Krause ApS
CVR-nr. 15268689

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.11.2014

Dirigent

Navn: Dorte Krause

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 30.06.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægeklinikken Dorte Krause ApS
Kommenhaven 11
2730 Herlev

CVR-nr.: 15268689

Hjemsted: Herlev

Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Direktion

Dorte Krause

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for Tandlægeklinikken Dorte Krause ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 13.11.2014

Direktion

Dorte Krause

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlægeklinikken Dorte Krause ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeklinikken Dorte Krause ApS for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion henviser vi til note 5, hvoraf det fremgår at selskabet i strid med selskabslovens §210 har ydet lån til selskabets hovedanpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

København, den 13.11.2014

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 38 t.kr. mod et underskud på 178 t.kr. i 2012/13. Egenkapitalen udgør herefter 195 t.kr.

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.

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.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 klargøring 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Nettoomsætning		2.805.830	2.811
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(546.836)	(565)
Andre eksterne omkostninger		(774.162)	(839)
Bruttoresultat		1.484.832	1.407
Personaleomkostninger	1	(1.368.746)	(1.544)
Af- og nedskrivninger	2	(63.491)	(99)
Driftsresultat		52.595	(236)
Andre finansielle indtægter		8.866	30
Andre finansielle omkostninger		(12.059)	(8)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		49.402	(214)
Skat af ordinært resultat	3	(11.409)	36
Årets resultat		37.993	(178)
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		45.000	180
Overført resultat		(7.007)	(358)
		37.993	(178)

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		244.413	308
Materielle anlægsaktiver	4	<u>244.413</u>	<u>308</u>
Andre tilgodehavender		194.074	122
Udskudt skat		11.772	23
Finansielle anlægsaktiver		<u>205.846</u>	<u>145</u>
Anlægsaktiver		<u>450.259</u>	<u>453</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		272.922	218
Andre tilgodehavender		21.875	0
Tilgodehavende selskabsskat		32.000	16
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	132
Tilgodehavender		<u>326.797</u>	<u>366</u>
Likvide beholdninger		<u>116.006</u>	<u>120</u>
Omsætningsaktiver		<u>442.803</u>	<u>486</u>
Aktiver		<u>893.062</u>	<u>939</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		24.901	32
Forslag til udbytte for regnskabsåret		45.000	180
Egenkapital		<u>194.901</u>	<u>337</u>
Anden gæld		98.739	117
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>98.739</u>	<u>117</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	18.918	18
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.575	25
Skyldig selskabsskat		6.075	6
Anden gæld		538.854	436
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>599.422</u>	<u>485</u>
Gældsforpligtelser		<u>698.161</u>	<u>602</u>
Passiver		<u>893.062</u>	<u>939</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	31.908	180.000	336.908
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(180.000)	(180.000)
Årets resultat	0	(7.007)	45.000	37.993
Egenkapital ultimo	125.000	24.901	45.000	194.901

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	1.114.853	1.082
Pensioner	234.087	456
Andre omkostninger til social sikring	19.806	6
	<u>1.368.746</u>	<u>1.544</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	63.491	65
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	34
	<u>63.491</u>	<u>99</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	13.052	(40)
Effekt af ændrede skattesatser	(1.643)	4
	<u>11.409</u>	<u>(36)</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		845.023
Kostpris ultimo		<u>845.023</u>
Af- og nedskrivninger primo		(537.119)
Årets afskrivninger		(63.491)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(600.610)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>244.413</u>

Noter

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i 2013/14 haft et tilgodehavende hos hovedanpartshaveren på 132 t.kr. Tilgodehavendet er forrentet med 10,2% p.a. og indfriet i regnskabsåret..

	Forfald inden 12 måneder 2012/13 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.	Forfald efter 12 måneder 2013/14 kr.	Restgæld efter 5 år 2013/14 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Anden gæld	18	18.918	98.739	15.260
	18	18.918	98.739	15.260

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anden langfristet gæld er sikret ved pant i driftsmidler og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 120 t.kr.