

Tandlægeklinikken Dorte Krause ApS
CVR-nr. 15268689
Kommenhaven 11
2730 Herlev

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.11.2015

Dirigent



Navn: Dorte Krause

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 30.06.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægeklinikken Dorte Krause ApS
Kommenhaven 11
2730 Herlev

CVR-nr.: 15268689

Hjemsted: Herlev

Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

Direktion

Dorte Krause

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 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. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 24.11.2015

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 01.07.2014 - 30.06.2015. 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. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 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 efter balancedag ved årets udlodning af udbytte inkl. renter frem til indfrielse.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på at selskabet i regnskabsåret har udarbejdet urigtige angivelser af lønsumsafgift, hvilket er i strid med lønsumsafgiftsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lønsumsopgørelsen ultimo året er korrekt.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på at selskabet i forbindelse med ophør af primære aktiviteter ikke har fået lønangivet korrekt, hvilket er i strid med kildeskatteloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 24.11.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i drift af tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et overskud på 749 t.kr. mod et overskud på 38 t.kr. i 2013/14. Egenkapitalen udgør herefter 899 t.kr.

Selskabet har i regnskabsårets 3. kvartal afstået sin primære aktivitet. Selskabets aktivitetsniveau er herefter begrænset til afvikling af restaktivitet og planlægning af fremtidig aktiviteter.

Der er i det nye regnskabsår foretaget koncerntilskud af 620 t.kr. i nyt datterselskab.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 rentekomkostninger, 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 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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Nettoomsætning		1.997.378	2.807
Andre driftsindtægter	1	875.539	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(413.206)	(547)
Andre eksterne omkostninger		(980.715)	(775)
Bruttoresultat		1.478.996	1.485
Personaleomkostninger	2	(713.640)	(1.369)
Af- og nedskrivninger	3	(33.476)	(63)
Driftsresultat		731.880	53
Andre finansielle indtægter		18.211	8
Andre finansielle omkostninger		(13.197)	(12)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		736.894	49
Skat af ordinært resultat	4	11.904	(11)
Årets resultat		748.798	38
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		150.849	45
Overført resultat		597.949	(7)
		748.798	38

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.476	244
Materielle anlægsaktiver	5	<u>86.476</u>	<u>244</u>
Andre tilgodehavender		0	194
Udskudt skat		23.676	12
Finansielle anlægsaktiver		<u>23.676</u>	<u>206</u>
Anlægsaktiver		<u>110.152</u>	<u>450</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.164	272
Andre tilgodehavender		21.875	22
Tilgodehavende selskabsskat		12.099	32
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	144.936	0
Tilgodehavender		<u>249.074</u>	<u>326</u>
Likvide beholdninger		<u>980.310</u>	<u>116</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.229.384</u>	<u>442</u>
Aktiver		<u>1.339.536</u>	<u>892</u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		622.851	25
Forslag til udbytte for regnskabsåret		150.849	45
Egenkapital		898.700	195
Anden gæld		77.131	99
Langfristede gældsforpligtelser	7	77.131	99
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	19.868	19
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	33
Skyldig selskabsskat		0	6
Anden gæld		343.837	540
Kortfristede gældsforpligtelser		363.705	598
Gældsforpligtelser		440.836	697
Passiver		1.339.536	892
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	24.902	45.000	194.902
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(45.000)	(45.000)
Årets resultat	0	597.949	150.849	748.798
Egenkapital ultimo	125.000	622.851	150.849	898.700

Noter

1. Andre driftsindtægter

Selskabets andre driftsindtægter omfatter indtægter ved afståelse af goodwill 900 t.kr. og tab på driftsmateriel (24 t.kr.).

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	684.723	1.115
Pensioner	11.340	234
Andre omkostninger til social sikring	17.577	20
	<u>713.640</u>	<u>1.369</u>
	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	33.476	63
	<u>33.476</u>	<u>63</u>
	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(10.927)	13
Effekt af ændrede skattesatser	(977)	(2)
	<u>(11.904)</u>	<u>11</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	845.023
Afgange	(677.645)
Kostpris ultimo	167.378
Af- og nedskrivninger primo	(600.610)
Årets afskrivninger	(33.476)
Tilbageførsel ved afgang	553.184
Af- og nedskrivninger ultimo	(80.902)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	86.476

	Udestående gæld kr.	Rentefod %
6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Direktion	144.936	10,20
	144.936	

	Forfald inden 12 måneder 2013/14 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014/15 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	19	19.868	77.131
	19	19.868	77.131

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anden langfristet gæld er sikret ved pant i driftsmidler og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 86 t.kr.