

Tandlæge Stig Holden ApS

CVR-nr. 32 08 38 89

Årsrapport for 2013

(5. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Den uafhængige revisors erklæringer	side	6-7
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	8-11
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	12
<hr/>		
Balance	side	13-14
<hr/>		
Noter	side	15-18
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Regnskabsperiode 1. januar 2013 til 31. december 2013

Selskabsoplysninger Tandlæge Stig Holden ApS
Hovedgaden 40B
3460 Birkerød
CVR.nr. 32 08 38 89

Direktion Stig Holden

Revision REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail info@revisor-team.dk

Kreditinstitut Jyske Bank A/S

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været tandlægevirksomhed.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 85.672.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2013.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat, at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

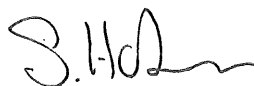
Birkerød, den 17. juni 2014

I direktionen:



Stig Holden

Godkendt på den ordinære generalforsamling, den 17.6.2014



dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlæge Stig Holden ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Stig Holden ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisors 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.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

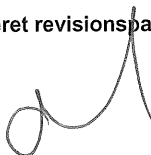
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hørsholm, den 17. juni 2014

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende personaleomkostninger.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" "andre driftsindtægter", og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgskomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

ANLÆGSAKTIVER

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugsperiode på 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, omfattende huslejedepositum, er efter vurdering optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurant, herunder langsomt omsættelige varer. Kostpris for handelsvarer og færdigvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Skat 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 måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL

Gæld

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	<u>2013</u>	<u>2012</u>
BRUTTOFORTJENESTE	638.543	649.752
1 Personaleomkostninger	-340.849	-479.334
2 Afskrivninger	-155.670	-185.332
Andre driftsomkostninger	-19.702	-15.450
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	122.322	-30.364
Finansielle indtægter	1.200	2.900
Finansielle omkostninger	-3.747	-1.931
RESULTAT FØR SKAT	119.775	-29.395
3 Skat af årets resultat	-34.103	7.223
ÅRETS RESULTAT	85.672	-22.172
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	85.672	-22.172
	<u>85.672</u>	<u>-22.172</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2013</u>	<u>2012</u>
AKTIVER		
Goodwill	37.703	184.103
4 Immaterielle anlægsaktiver	<u>37.703</u>	<u>184.103</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.197	58.467
5 Materielle anlægsaktiver	<u>49.197</u>	<u>58.467</u>
Andre tilgodehavender	40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>126.900</u>	<u>282.570</u>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	65.000	70.000
Varebeholdninger	<u>65.000</u>	<u>70.000</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	40.346	47.454
Igangværende arbejder for fremmed regning	16.495	13.747
8 Udskudt skat, negativ	203.467	237.570
Periodeafgrænsningsposter	0	19.534
Tilgodehavender	<u>260.308</u>	<u>318.305</u>
Likvide beholdninger	<u>28.887</u>	<u>28.166</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>354.195</u>	<u>416.471</u>
AKTIVER	<u>481.095</u>	<u>699.041</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2013</u>	<u>2012</u>
PASSIVER		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	<u>222.633</u>	<u>447.029</u>
EGENKAPITAL	<u>347.633</u>	<u>572.029</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	78.107	75.621
Anden gæld	<u>55.355</u>	<u>51.391</u>
Kortfristet gæld	<u>133.462</u>	<u>127.012</u>
GÆLD	<u>133.462</u>	<u>127.012</u>
PASSIVER	<u>481.095</u>	<u>699.041</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 10 Eventualforpligtigelser
- 11 Kontraktforpligtigelser
- 12 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	298.040	429.230
Pensionsbidrag	40.808	42.912
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.001</u>	<u>7.192</u>
	<u>340.849</u>	<u>479.334</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	146.400	146.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>9.270</u>	<u>38.932</u>
	<u>155.670</u>	<u>185.332</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>34.103</u>	<u>-7.223</u>
	<u>34.103</u>	<u>-7.223</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum 1. januar 2013	732.000
Anskaffelsessum tilgang	0
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2013	<u>732.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2013	547.897
Afskrivninger	<u>146.400</u>
Afskrivninger 31. december 2013	<u>694.297</u>
Bogført værdi 31. december 2013	<u>37.703</u>
Bogført værdi 31. december 2012	<u>184.103</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. januar 2013	427.861
Anskaffelsessum tilgang	0
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2013	<u>427.861</u>
Afskrivninger 1. januar 2013	369.394
Afskrivninger	<u>9.270</u>
Afskrivninger 31. december 2013	<u>378.664</u>
Bogført værdi 31. december 2013	<u>49.197</u>
Bogført værdi 31. december 2012	<u>58.467</u>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.

7 Overført resultat

Overført resultat 1. januar	447.029	-696.100
Overført fra overskudsdisponeringen	85.672	-22.172
Tilskud moderselskab	<u>-310.068</u>	<u>1.165.301</u>
Overført resultat 31. december	<u>222.633</u>	<u>447.029</u>

8 Udskudt skat

Hensættelse 1. januar	-237.570	-230.347
Årets regulering	<u>34.103</u>	<u>-7.223</u>
Hensættelse 31. december	<u>-203.467</u>	<u>-237.570</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets kreditinstitut er der udstedt skadesløsbrev/virksomhedspant kr. 500.000.

10 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

11 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen: Tandlæge Stig Holden Holding ApS <i>Hjemmehørende i Rudersdal kommune</i>
Nærtstående parter	Tandlæge Stig Holden Holding ApS Hovedgaden 40B 3460 Birkerød <i>Kapitalejer</i>
Øvrige nærtstående parter	Selskabets ledelse
Transaktioner	Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår. Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.