

Tandlæge Ole Esmark ApS
CVR-nr. 89936012

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30.10.2013.

Dirigent

Navn: Ole Esmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	9
Balance pr. 30.06.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlæge Ole Esmark ApS
Nygårdsterrasserne 233 A
3520 Farum

CVR-nr.: 89936012
Stiftet: 29.03.1982
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Telefon: 44 95 42 00

Direktion

Ole Esmark

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 for Tandlæge Ole Esmark 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 10.10.2013

Direktion

Ole Esmark

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tandlæge Ole Esmark ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Ole Esmark ApS for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

København, den 10.10.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter W. Ø. Larsen
statsautoriseret revisor

René Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i tandlægearbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 222 t.kr mod et overskud på 59 t.kr. i 2011/12, hvilket selskabets ledelse betragter som tilfredsstillende.

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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved indtægt af behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering til patienten har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive afgifter og rabatter i forbindelse med ydelsen og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug og omkostninger til teknisk arbejde og hjælpemidler omfatter regnskabsårets forbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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 renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende resourcer.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen variere ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Nettoomsætning		2.748.853	2.780
Vareforbrug		(291.939)	(299)
Andre eksterne omkostninger		<u>(690.973)</u>	<u>(760)</u>
Bruttoresultat		1.765.941	1.721
Personaleomkostninger	1	(1.413.980)	(1.640)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(49.000)</u>	<u>12</u>
Driftsresultat		302.961	93
Andre finansielle indtægter		182	10
Andre finansielle omkostninger		<u>(5.547)</u>	<u>(5)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		297.596	98
Skat af ordinært resultat	3	<u>(75.401)</u>	<u>(39)</u>
Årets resultat		<u>222.195</u>	<u>59</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		90.000	92
Overført resultat		<u>132.195</u>	<u>(33)</u>
		222.195	59

Balance pr. 30.06.2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		173.167	222
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	173.167	222
Udskudt skat		0	22
Finansielle anlægsaktiver		0	22
Anlægsaktiver		173.167	244
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	10
Varebeholdninger		10.000	10
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		107.628	93
Andre tilgodehavender		12.000	12
Tilgodehavende selskabsskat		28.000	40
Periodeafgrænsningsposter		13.607	9
Tilgodehavender		161.235	154
Likvide beholdninger		738.306	454
Omsætningsaktiver		909.541	618
Aktiver		1.082.708	862

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		475.431	343
Forslag til udbytte for regnskabsåret		90.000	92
Egenkapital		690.431	560
Udskudt skat		5.700	0
Hensatte forpligtelser		5.700	0
Kreditinstitutter i øvrigt		336	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		42.200	17
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.630	24
Skyldig selskabsskat		36.209	0
Anden gæld	6	293.202	261
Kortfristede gældsforpligtelser		386.577	302
Gældsforpligtelser		386.577	302
Passiver		1.082.708	862
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	343.236	92.000	560.236
Foreslået udbytte	0	0	90.000	90.000
Udbetalt udbytte	0	0	(92.000)	(92.000)
Årets resultat	0	132.195	0	132.195
Egenkapital ultimo	125.000	475.431	90.000	690.431

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.185.452	1.346
Pensioner	137.998	159
Andre omkostninger til social sikring	12.552	4
Andre personaleomkostninger	77.978	131
	1.413.980	1.640
	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	49.000	23
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(35)
	49.000	(12)
	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	48.001	0
Ændring af udskudt skat	27.400	26
Regulering vedrørende tidligere år	0	13
	75.401	39
		Goodwill kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.750.000
Kostpris ultimo		1.750.000
Af- og nedskrivninger primo		(1.750.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.750.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	942.712	125.000
Kostpris ultimo	942.712	125.000
Af- og nedskrivninger primo	(720.545)	(125.000)
Årets afskrivninger	(49.000)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(769.545)	(125.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	173.167	0
	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
6. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	92.231	45
Feriepengeforpligtelser	124.000	131
Andre skyldige omkostninger	50.113	73
	266.344	249

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2013.