

Tandlæge Pernille Diederichsen ApS

CVR-nummer 31604109

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den *13/3 2013*



PERNILLE DIEDERICHSEN

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Tandlæge Pernille Diederichsen ApS
Park Alle 5, 2. th.
8000 Aarhus C

Hjemstedskommune: Århus
CVR-nummer: 31604109
Regnskabsperiode: 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Direktion

Pernille Christina Diederichsen

Tilknyttede virksomheder

Tandlægeholdingselskabet Pernille Christina ApS
Park Alle 5, 2.th.
8000 Aarhus C

Revisor

Dansk Revision Odense
Registreret revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Tandlæge Pernille Diederichsen 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret

Aarhus, 7. marts 2013

Direktionen:



Pernille Christina Diederichsen

1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tandlæge Pernille Diederichsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Pernille Diederichsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregn-

skabet, 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Odense M, 7. marts 2013

Dansk Revision Odense

Registreret revisionsaktieselskab



Peter Dalsgaard

Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid. Den forventede brugstid er 10 år med henvisning til ÅRL §53 stk. 2. Med udgangspunkt i varigheden af den fremtidige nytteværdi for selskabet, anses den valgte brugstid at give et retvisende billede.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 10 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi. Restværdier udgør DKK 0.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 10 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter

en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser.

		2011/12	2010/11
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	2.454.933	2.895
1	Personaleomkostninger	-1.793.223	-1.586
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-380.645	-354
	Resultat før finansielle poster	281.065	955
2	Finansielle indtægter	10.598	10
3	Finansielle omkostninger	-66.895	-135
	Resultat før skat	224.768	831
4	Skat af årets resultat	-133.349	-136
	Årets resultat	91.419	695
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	246.921	-48
	Årets resultat	91.419	695
	Til disposition i alt	338.339	647
	Udlodning af udbytte	90.000	400
	Frie reserver	-6.000	0
	Overført resultat ultimo	254.339	247
	Resultatdisponering i alt	338.339	647

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
	Goodwill	808.958	948
	Immaterielle anlægsaktiver	808.958	948
	Indretning af lejede lokaler	99.659	61
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	635.224	725
	Materielle anlægsaktiver	734.883	786
	Deposita	150.000	150
	Finansielle anlægsaktiver	150.000	150
	Anlægsaktiver i alt	1.693.841	1.884
	Råvarer og hjælpematerialer	75.000	75
	Varebeholdninger	75.000	75
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	184.918	331
	Igangværende arbejder for fremmed regning	51.000	92
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	26
	Andre tilgodehavender	70.162	1
	Periodeafgrænsningsposter	9.030	15
	Tilgodehavender	315.110	466
	Likvide beholdninger	27.733	270
	Omsætningsaktiver i alt	417.843	810
	Aktiver i alt	2.111.684	2.695

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
5	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overkurs ved emission	0	6
	Overført resultat	254.339	247
6	Egenkapital i alt	379.339	378
	Hensættelser til udskudt skat	56.000	7
	Hensatte forpligtelser	56.000	7
	Kreditinstitutter	333.248	1.156
	Selskabsskat	90.625	0
7	Langfristede gældsforpligtelser	423.873	1.156
	Kreditinstitutter	408.000	346
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	85.738	113
	Gæld til tilknyttede virksomheder	338.810	20
	Selskabsskat	122.825	129
	Anden gæld	207.099	146
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	90.000	400
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.252.472	1.154
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.732.344	2.317
	Passiver i alt	2.111.684	2.695
8	Eventualforpligtelser		
9	Leje- og leasingforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2011/12	2010/11		
	DKK	1.000 DKK		
1 Personaleomkostninger				
Løn og gager	1.524.943	1.401		
Pensioner	122.315	43		
Andre omkostninger til social sikring	145.966	142		
Personaleomkostninger i alt	1.793.223	1.586		
2 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	1		
Andre finansielle indtægter	10.598	9		
Finansielle indtægter i alt	10.598	10		
3 Finansielle omkostninger				
Renter tilknyttede virksomheder	10.489	0		
Andre finansielle omkostninger	56.406	135		
Finansielle omkostninger i alt	66.895	135		
4 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	90.625	129		
Regulering af udskudt skat	48.900	7		
Regulering af tidl. års skat	-6.176	0		
Skat af årets resultat i alt	133.349	136		
5 Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital, indskud stiftelse 08.07.2008	125.000	125		
Virksomhedskapital i alt	125.000	125		
6 Egenkapital	Virksom-	Overkurs	Overført	I alt
	hedskapi-	ved	resultat	
	tal	emission		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	6	247	378
Overkurs anvendt ved resultatdisponering	0	-6	0	-6
Årets resultat	0	0	7	7
Egenkapital ultimo	125	0	254	379

Noter	2011/12	2010/11
	DKK	1.000 DKK
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
9 Leje- og leasingforpligtelser		
Selskabet har en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres, dog med minimum 3% stigning p.a. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 112.620 og har en resterende løbetid på 6 måneder svarende til normal opsigelsesperiode.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst skadesløsbrev med nom. TDKK 1.000. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer fra salg, lagre, driftsinventar, driftsmidler og goodwill og er i årsrapporten indregnet med TDKK 1.704.		