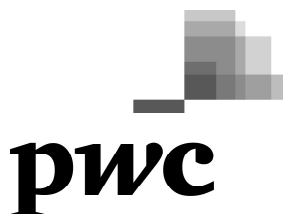

Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 33 77 35 79

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 13/06 2013

Thomas Heitmann
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 13. juni 2013

Direktion

Thomas Heitmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi skal gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen, jf. selskabslovens §119.

Årsrapporten er udarbejdet ud fra en going-concern betragtning. En afgørende forudsætning herfor er, at selskabet realiserer en positiv indtjening, eller at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med stigende kreditbehov. Der henvises til bemærkning i note 1. På det foreliggende grundlag er det vores vurdering, at selskabet vil kunne realisere positiv indtjening eller fremskaffe fornøden likviditet til at fortsætte driften.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har 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.

Hellerup, den 13. juni 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS
Nyvej 12
Gl. Rye
8680 Ry

CVR-nr.: 33 77 35 79
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 30. juni 2011
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemstedskommune: Skanderborg

Direktion

Thomas Heitmann

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på DKK 403.316, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.714.340.

Ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabet har i 2012 afhændet klinikken i Odense med tilhørende aktiver og aktivitet. Selskabets formål vil fremover være at drive tandlægevirksomhed via den associerede virksomhed Ivident I/S.

Udviklingen i året har været i overensstemmelse med selskabets forventninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttofortjeneste		122.717	1.166.878
Personaleomkostninger	2	-569.252	-1.644.284
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-44.500	-2.425.633
Resultat før finansielle poster		-491.035	-2.903.039
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.097.006	405.077
Finansielle indtægter		52	8.865
Finansielle omkostninger		-198.027	-246.375
Resultat før skat		407.996	-2.735.472
Skat af årets resultat	3	-4.680	535.547
Årets resultat		403.316	-2.199.925

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	403.316	-2.199.925
	403.316	-2.199.925

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Goodwill		260.000	290.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	260.000	290.000
Grunde og bygninger		0	1.450.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.667	146.667
Indretning af lejede lokaler		39.000	43.500
Materielle anlægsaktiver	5	125.667	1.640.167
Kapitalandele i associerede virksomheder		74.631	36.830
Finansielle anlægsaktiver		74.631	36.830
Anlægsaktiver		460.298	1.966.997
Varebeholdninger		0	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	72.250
Periodeafgrænsningsposter		16.300	43.934
Tilgodehavender		16.300	116.184
Likvide beholdninger		17.766	4.534
Omsætningsaktiver		34.066	130.718
Aktiver		494.364	2.097.715

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		2.269	2.269
Overført resultat		-1.796.609	-2.199.925
Egenkapital		-1.714.340	-2.117.656
Hensættelse til udskudt skat		4.680	0
Hensatte forpligtelser		4.680	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	950.863
Kreditinstitutter		1.218.400	1.112.412
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.218.400	2.063.275
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	0	303.372
Kreditinstitutter	6	252.000	541.422
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	15.109
Leverandører af teknik og hjælpematerialer		74.616	258.442
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.785	131.822
Anden gæld		645.223	901.929
Kortfristede gældsforpligtelser		985.624	2.152.096
Gældsforpligtelser		2.204.024	4.215.371
Passiver		494.364	2.097.715
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital DKK	Overkurs ved emission DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	2.269	-2.199.925	-2.117.656
Årets resultat	0	0	403.316	403.316
Egenkapital 31. december	80.000	2.269	-1.796.609	-1.714.340

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Der er positiv forventning til udviklingen i selskabets indtjening.

På baggrund af forventningerne til den økonomiske udvikling i 2013 mv. er det ledelsens vurdering, at selskabets likviditetsberedskab forbedres og er tilstrækkeligt til finansiering af selskabets fortsatte drift. Selskabet forventer at kunne reetablere sin selskabskapital via positiv indtjening i de kommende år.

2 Personaleomkostninger

	2012 DKK	2011 DKK
Lønninger	512.888	1.505.328
Pensioner	34.047	102.292
Andre omkostninger til social sikring	22.317	36.664
	569.252	1.644.284
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	6

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	4.680	-535.547
	4.680	-535.547

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	1.100.000
Afgang i årets løb	-800.000
Kostpris 31. december	300.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	810.000
Årets af- og nedskrivninger	30.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-800.000
	40.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	260.000

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	1.700.000	1.510.800	45.000
Tilgang i årets løb	0	0	0
Afgang i årets løb	-1.700.000	-1.410.800	0
Kostpris 31. december	0	100.000	45.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	250.000	1.364.133	1.500
Årets af- og nedskrivninger	0	10.000	4.500
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-250.000	-1.360.800	0
Ned- og afskrivninger 31. december	0	13.333	6.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	86.667	39.000

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2012 DKK	2011 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	0	950.863
Langfristet del	0	950.863
Inden for 1 år	0	303.372
	0	1.254.235
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	1.218.400	1.112.412
Langfristet del	1.218.400	1.112.412
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	252.000	541.422
	1.470.400	1.653.834

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	DKK	DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	0	142.650
Mellem 1 og 5 år	0	154.538
	0	297.188
Diverse		

Selskabet hæfter for gælden, svarende til den procentuelt købte andel, i I/S.
Pr. 31.12.2012 er ejerandelen 5%.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

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 fordele 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til teknik og hjælpematerialer

Omkostninger til teknik og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året i associeret virksomhed under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	3-10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i de associerede virksomheder

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den værdi kapitalkontoen i interessentskabet har pr. statusdagen. Kapitalkontoen i interessentskabet består af en primoværdi tillagt andelen af årets resultat med fradrag af årets hævninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen varierer ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.