
Tandlægerne Birgitte Pram og Søren T. Poulsen ApS

Østergade 11 B, 5492 Vissenbjerg

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 10 98 14 33

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6/6 2016

Søren T. Poulsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlægerne Birgitte Pram og Søren T. Poulsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 18. maj 2016

Direktion

Søren T. Poulsen

Bestyrelse

Søren T. Poulsen

Birgitte Pram Poulsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tandlægerne Birgitte Pram og Søren T. Poulsen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne Birgitte Pram og Søren T. Poulsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Trekantområdet, den 18. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne Birgitte Pram og Søren T. Poulsen ApS
Østergade 11 B
5492 Vissenbjerg

CVR-nr.: 10 98 14 33

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 22. juni 1987

Regnskabsår: 28. regnskabsår

Hjemstedskommune: Vissenbjerg

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er forvaltning af egen formue.

Bestyrelse

Søren T. Poulsen
Birgitte Pram Poulsen

Direktion

Søren T. Poulsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -13.500 | -13.500 |
| Bruttoresultat | | -13.500 | -13.500 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 27.651 | -66.109 |
| Finansielle indtægter | 1 | 4.034 | 4.650 |
| Finansielle omkostninger | | -59 | -280 |
| Resultat før skat | | 18.126 | -75.239 |
| Skat af årets resultat | 2 | -1.881 | 1.948 |
| Årets resultat | | 16.245 | -73.291 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|---------------|----------------|
| Overført resultat | | 16.245 | -73.291 |
| | | 16.245 | -73.291 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 3 | 31.219 | 3.568 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 31.219 | 3.568 |
| Anlægsaktiver | | 31.219 | 3.568 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 111.464 | 100.857 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 8.333 |
| Udskudt skatteaktiv | 5 | 0 | 1.947 |
| Selskabsskat | | 8.000 | 6.000 |
| Tilgodehavender | | 119.464 | 117.137 |
| Likvide beholdninger | | 1.146 | 1.146 |
| Omsætningsaktiver | | 120.610 | 118.283 |
| Aktiver | | 151.829 | 121.851 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | -75.832 | -92.077 |
| Egenkapital | 4 | 124.168 | 107.923 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 13.500 | 13.500 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 7.001 | 428 |
| Anden gæld | | 7.160 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 27.661 | 13.928 |
| Gældsforpligtelser | | 27.661 | 13.928 |
| Passiver | | 151.829 | 121.851 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|---------------|---------------|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 4.034 | 3.694 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 956 |
| | <u>4.034</u> | <u>4.650</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Årets udskudte skat | 1.947 | -1.947 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -66 | -1 |
| | <u>1.881</u> | <u>-1.948</u> |
| 3 Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 86.835 | 86.835 |
| Kostpris 31. december | 86.835 | 86.835 |
| Værdireguleringer 1. januar | -83.267 | -17.158 |
| Årets resultat | 27.651 | -66.109 |
| Værdireguleringer 31. december | -55.616 | -83.267 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>31.219</u> | <u>3.568</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|---|----------|-----------------|-------------------------|
| Tandlæge Poulsen, Lavsensvænget 22 Odense ApS | Odense | 125.000 | 100% |

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar | 200.000 | -92.077 | 107.923 |
| Årets resultat | 0 | 16.245 | 16.245 |
| Egenkapital 31. december | 200.000 | -75.832 | 124.168 |

5 Hensættelse til udskudt skat

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|-------------|--------------|
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | -4.030 | -1.947 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 4.030 | 1.947 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 0 |
| | | |
| Opgjort skatteaktiv | 4.030 | 1.947 |
| Nedskrivning til vurderet værdi | -4.030 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi | 0 | 1.947 |

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Selskabet er administrationsselskab i sambeskatningen.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægerne Birgitte Pram og Søren T. Poulsen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration herunder kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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