

P.M. Dental ApS

CVR-nr. 14 44 59 43

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25. maj 2016

Per Modvig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for P.M. Dental 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 25. maj 2016

Direktion

Per Modvig

Selskabsoplysninger

Selskabet

P.M. Dental ApS
Hedekæret 41
2640 Hedehusene

CVR-nr.: 14 44 59 43
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. juni 1990
Hjemsted: Høje-Taastrup Kommune

Direktion

Per Modvig

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af salg af konsultentydelser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 41.894, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 294.957.

Årets resultat anses under omstændighederne som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.M. Dental ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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 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.

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.

Indtægtet 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

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven §32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb som vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter, aktieudbytte, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under a conto skatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over en forventet brugstid på 7 år.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte som foreslås udbetalt for regnskabsåret er optaget som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med en del, der kan henføres til årets resultat og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Den andel af den resultatførte skat, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

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 betalte a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuets og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		266.233	352.785
Personaleomkostninger		<u>-271.406</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-45.000</u>	<u>-45.000</u>
Resultat før finansielle poster		-50.173	307.785
Finansielle indtægter		0	218
Finansielle omkostninger		<u>-5.460</u>	<u>-2.452</u>
Resultat før skat		-55.633	305.551
Skat af årets resultat	1	<u>13.739</u>	<u>-56.800</u>
Årets resultat		<u>-41.894</u>	<u>248.751</u>
Foreslået udbytte		0	49.900
Overført overskud		<u>-41.894</u>	<u>198.851</u>
		<u>-41.894</u>	<u>248.751</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>210.000</u>	<u>255.000</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>210.000</u>	<u>255.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>210.000</u>	<u>255.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.958	69.367
Andre tilgodehavender		67.371	71.983
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.522</u>	<u>8.312</u>
Tilgodehavender		<u>116.851</u>	<u>149.662</u>
Likvide beholdninger		<u>84.841</u>	<u>214.024</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>201.692</u>	<u>363.686</u>
Aktiver i alt		<u><u>411.692</u></u>	<u><u>618.686</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		244.957	286.151
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>49.900</u>
Egenkapital	3	<u>294.957</u>	<u>386.051</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>861</u>	<u>14.600</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>861</u>	<u>14.600</u>
Banker		0	115.380
Selskabsskat		42.200	42.200
Anden gæld		<u>73.674</u>	<u>60.455</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>115.874</u>	<u>218.035</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>115.874</u>	<u>218.035</u>
Passiver i alt		<u>411.692</u>	<u>618.686</u>
Kautions-, garanti- og andre eventualforpligtelser	4		
Nærtstående parter	5		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	42.200
Årets udskudte skat	<u>-13.739</u>	<u>14.600</u>
	<u>-13.739</u>	<u>56.800</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>315.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>315.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		60.000
Årets afskrivninger		<u>45.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>105.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>210.000</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	50.000	286.851	336.851
Årets resultat	0	-41.894	-41.894
Egenkapital 31. december 2015	50.000	244.957	294.957

4 Kautions-, garanti- og andre eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser, udover hvad der fremgår af regnskabet og de for branchen normalt gældende.

5 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter består af Per Modvig som følge af dennes anpartsbesiddelse.