

**Tandlæge Steen Rasmussen ApS**  
**CVR-nr. 15357789**  
**Bymidten 15**  
**3500 Værløse**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.10.2016

**Dirigent**

---

Navn: Steen Rasmussen

## Indholdsfortegnelse

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Virksomhedsoplysninger   | 1           |
| Ledelsespåtegning  | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3           |
| Ledelsesberetning  | 4           |
| Anvendt regnskabspraksis                                       | 5           |
| Resultatopgørelse for 2015/16                                  | 7           |
| Balance pr. 30.06.2016   | 8           |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16                               | 10          |
| Noter  | 11          |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tandlæge Steen Rasmussen ApS  
Bymidten 15  
3500 Værløse

CVR-nr.: 15357789

Stiftet: 27.06.1991

Hjemsted: Furesø

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 44480333

Telefax: 44489797

### **Direktion**

Steen Rasmussen, Direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Tandlæge Steen Rasmussen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 06.10.2016

## Direktion

Steen Rasmussen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlæge Steen Rasmussen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Steen Rasmussen ApS for regnskabsperioden 01.07.2015 – 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 06.10.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sten Peters  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier og anparter i andre selskaber, at foretage investeringer samt hermed belægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et underskud på 67 t.kr. mod et overskud på 142 t.kr. i 2014/15. Egenkapitalen pr. 30.06.2016 udgør 1.585 t.kr. mod 1.752 t.kr. pr. 30.06.2015.

### **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, med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

#### Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter dagsværdireguleringer og afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, dagsværdireguleringer af andre værdipapirer og kapitalandele, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### 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.

#### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

#### 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.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.



**Resultatopgørelse for 2015/16**

|   | <u>Note</u> | <u>2015/16<br/>kr.</u> | <u>2014/15<br/>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Andre eksterne omkostninger                             |             | (12.501)               | (19.878)               |
| <b>Driftsresultat</b>                                   |             | <b>(12.501)</b>        | <b>(19.878)</b>        |
| <br>  |             |                        |                        |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver            |             | 129.346                | 206.250                |
| Andre finansielle indtægter                             | 1           | 421                    | 292                    |
| Andre finansielle omkostninger                          | 2           | (203.515)              | (525)                  |
| <b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>        |             | <b>(86.249)</b>        | <b>186.139</b>         |
| <br>  |             |                        |                        |
| Skat af ordinært resultat                               | 3           | 18.953                 | (43.757)               |
| <b>Årets resultat</b>                                   |             | <b>(67.296)</b>        | <b>142.382</b>         |
| <br>  |             |                        |                        |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                  |             |                        |                        |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen |             | 101.200                | 99.800                 |
| Overført resultat                                       |             | (168.496)              | 42.582                 |
|   |             | <b>(67.296)</b>        | <b>142.382</b>         |

**Balance pr. 30.06.2016**

|                                     | <u>Note</u> | <u>2015/16<br/>kr.</u> | <u>2014/15<br/>kr.</u> |
|-------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele |             | 1.446.262              | 1.737.978              |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>    |             | <b>1.446.262</b>       | <b>1.737.978</b>       |
| <b>Anlægsaktiver</b>                |             | <b>1.446.262</b>       | <b>1.737.978</b>       |
| Udskudt skat                        | 4           | 18.953                 | 0                      |
| Tilgodehavende selskabsskat         |             | 52.821                 | 0                      |
| <b>Tilgodehavender</b>              |             | <b>71.774</b>          | <b>0</b>               |
| <b>Likvide beholdninger</b>         |             | <b>91.241</b>          | <b>66.290</b>          |
| <b>Omsætningsaktiver</b>            |             | <b>163.015</b>         | <b>66.290</b>          |
| <b>Aktiver</b>                      |             | <b>1.609.277</b>       | <b>1.804.268</b>       |

**Balance pr. 30.06.2016**

|  | <u>Note</u> | <u>2015/16<br/>kr.</u>         | <u>2014/15<br/>kr.</u>         |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Virksomhedskapital                     | 5           | 200.000                        | 200.000                        |
| Overført overskud eller underskud      |             | 1.283.668                      | 1.452.164                      |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret  |             | 101.200                        | 99.800                         |
| <b>Egenkapital</b>                     |             | <b><u>1.584.868</u></b>        | <b><u>1.751.964</u></b>        |
| <br>                                   |             |                                |                                |
| Skyldig selskabsskat                   |             | <u>0</u>                       | <u>28.473</u>                  |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>0</u></b>                | <b><u>28.473</u></b>           |
| <br>                                   |             |                                |                                |
| Anden gæld                             | 6           | <u>24.409</u>                  | <u>23.831</u>                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>24.409</u></b>           | <b><u>23.831</u></b>           |
| <br>                                   |             |                                |                                |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |             | <b><u>24.409</u></b>           | <b><u>52.304</u></b>           |
| <br>                                   |             |                                |                                |
| <b>Passiver</b>                        |             | <b><u><u>1.609.277</u></u></b> | <b><u><u>1.804.268</u></u></b> |

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

|                           | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud<br/>eller under-<br/>skud<br/>kr.</b> | <b>Forslag til<br/>udbytte for<br/>regnskabs-<br/>året<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 200.000                                 | 1.452.164  | 99.800   | 1.751.964            |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0                                       | 0  | (99.800)   | (99.800)             |
| Årets resultat            | 0                                       | (168.496)  | 101.200  | (67.296)             |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>200.000</b>                          | <b>1.283.668</b>   | <b>101.200</b>   | <b>1.584.868</b>     |

## Noter

|  | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> | <u>2014/15</u><br><u>kr.</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| <b>1. Andre finansielle indtægter</b>              |                              |                              |
| Renteindtægter i øvrigt                            | 328                          | 292                          |
| Rentegodtgørelse vedrørende betalte acontoskatter  | 93                           | 0                            |
|  | <u>421</u>                   | <u>292</u>                   |
|  | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> | <u>2014/15</u><br><u>kr.</u> |
| <b>2. Andre finansielle omkostninger</b>           |                              |                              |
| Renteomkostninger i øvrigt                         | 453                          | 435                          |
| Dagsværdireguleringer                              | 202.869                      | 0                            |
| Renteomkostninger vedrørende betalte acontoskatter | 193                          | 90                           |
|  | <u>203.515</u>               | <u>525</u>                   |
|  | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> | <u>2014/15</u><br><u>kr.</u> |
| <b>3. Skat af ordinært resultat</b>                |                              |                              |
| Aktuel skat  | 0                            | 43.757                       |
| Ændring af udskudt skat                            | (18.953)                     | 0                            |
|  | <u>(18.953)</u>              | <u>43.757</u>                |
|  | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> | <u>2014/15</u><br><u>kr.</u> |
| <b>4. Udskudt skat</b>                             |                              |                              |
| Fremførbare skattemæssige underskud                | 18.953                       | 0                            |
|  | <u>18.953</u>                | <u>0</u>                     |
|  | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> | <u>2014/15</u><br><u>kr.</u> |
| <b>5. Virksomhedskapital</b>                       |                              | <b>Nominel<br/>værdi</b>     |
| Anpartskapital                                     | 2.000                        | 200.000                      |
|  | <u>2.000</u>                 | <u>200.000</u>               |
|  | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> | <u>2014/15</u><br><u>kr.</u> |
| <b>6. Anden gæld</b>                               |                              |                              |
| Andre skyldige omkostninger                        | 24.409                       | 23.831                       |
|  | <u>24.409</u>                | <u>23.831</u>                |