

# **Carsten Fokdal Spentrup ApS**

Løven 25, 8920 Randers NV

CVR-nr. 16 14 06 35

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

---

Carsten Tromholt Fokdal  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Carsten Fokdal Spentrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NV, den 31. maj 2016

### **Direktion**

Carsten Tromholt Fokdal

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Carsten Fokdal Spentrup ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Carsten Fokdal Spentrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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, 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Randers SØ, den 31. maj 2016

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Thomas Hedegaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Carsten Fokdal Spentrup ApS Løven 25 8920 Randers NV
	CVR-nr.: 16 14 06 35
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Carsten Tromholt Fokdal
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive tandlægevirksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold i selskabets forhold i årets løb.

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

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har været tilfredsstillende. Selskabets ledelse forventer samme aktivitetsniveau for næste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Carsten Fokdal Spentrup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der indregnes resultatandel fra I/S.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle selskabsskat, som indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Inventar og personvogne	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.097.781</b>	<b>1.767.334</b>
1 Personaleomkostninger	-853.124	-740.920
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-102.228	-139.827
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.142.429</b>	<b>886.587</b>
Andre finansielle indtægter	574.844	653.512
3 Øvrige finansielle omkostninger	-7.016	-3.170
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.710.257</b>	<b>1.536.929</b>
4 Skat af årets resultat	-361.442	-293.906
<b>Årets resultat</b>	<b>1.348.815</b>	<b>1.243.023</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	90.000	90.000
Overføres til overført resultat	1.258.815	1.153.023
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.348.815</b>	<b>1.243.023</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Klinikejendom ( 50 % fra I/S )	0	250.327
5 Inventar	0	35.256
5 Personvogn	284.744	329.345
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>284.744</u>	<u>614.928</u>
Værdipapirer	6.743.018	5.645.907
Tilgodehavende salgssum ejendom	800.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.543.018</u>	<u>5.645.907</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>7.827.762</u></b>	<b><u>6.260.835</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varelager (50 % fra I/S)	0	120.000
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>120.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	162.792	211.711
Mellemregning med interessentskabet N.O. Pedersen & Carsten Fokdal Spentrup ApS	0	29.287
Udskudte skatteaktiver	0	88.392
Tilgodehavende selskabsskat	58.412	0
Kapitalindestående i Tandklinikken i Spentrup I/S	252.079	0
Periodisering (50 % fra I/S)	0	7.232
Tilgodehavender i alt	<u>473.283</u>	<u>336.622</u>
Likvide beholdninger	<u>839.852</u>	<u>1.356.413</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.313.135</u></b>	<b><u>1.813.035</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.140.897</u></b>	<b><u>8.073.870</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	200.000	200.000
7 Overført resultat	8.649.986	7.391.171
Foreslået udbytte for regnskabsåret	90.000	90.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>8.939.986</u></b>	<b><u>7.681.171</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	403	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>403</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Medarbejderobligationer	0	56.060
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	56.060
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	107.225
Selskabsskat	0	126.668
Anden gæld	200.508	102.746
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	200.508	336.639
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>200.508</u></b>	<b><u>392.699</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>9.140.897</u></b>	<b><u>8.073.870</u></b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	853.124	740.920
	<u>853.124</u>	<u>740.920</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Klinikejendom	0	21.073
Personvogn	66.972	65.868
Inventar	35.256	52.886
	<u>102.228</u>	<u>139.827</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	7.016	3.170
	<u>7.016</u>	<u>3.170</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	272.647	382.298
Årets regulering af udskudt skat	88.795	-88.392
	<u>361.442</u>	<u>293.906</u>

## Noter

---

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Klinikejendom (50 % fra I/S)</u>	<u>Inventar</u>	<u>Personvogn</u>
Kostpris 1. januar 2015	661.250	264.428	411.680
Tilgang	2.815	0	288.592
Afgang	<u>-664.065</u>	<u>0</u>	<u>-411.680</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>264.428</u></b>	<b><u>288.592</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	410.923	229.172	82.335
Årets afskrivninger	0	35.256	66.972
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-410.923</u>	<u>0</u>	<u>-145.459</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>264.428</u></b>	<b><u>3.848</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>284.744</u></b>

---

 31/12 2015

---

 31/12 2014

### 6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>

### 7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	7.391.171	6.238.148
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.258.815</u>	<u>1.153.023</u>
	<b><u>8.649.986</u></b>	<b><u>7.391.171</u></b>

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed af nogen art.