

# Tandlægeselskabet Poul Erik Laursen ApS

Posthustorvet 4, 7800 Skive

CVR-nr. 17 00 44 09

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2017.

---

Poul Erik Laursen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning                                | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2           |
| <br>   |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                              | 3           |
| Ledelsesberetning                                | 4           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 5           |
| Resultatopgørelse                                | 8           |
| Balance  | 9           |
| Noter  | 11          |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandlægeselskabet Poul Erik Laursen 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 26. maj 2017

**Direktion**

Poul Erik Laursen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Poul Erik Laursen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Poul Erik Laursen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 26. maj 2017

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | Tandlægeselskabet Poul Erik Laursen ApS<br>Posthustorvet 4<br>7800 Skive            |
|                        | CVR-nr.: 17 00 44 09  |
|                        | Regnskabsår: 1. januar - 31. december   |
| <b>Direktion</b>       | Poul Erik Laursen   |
| <b>Revisor</b>         | Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Sommervej 31C<br>8210 Aarhus V |
| <b>Bankforbindelse</b> | Nordea  |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive formueforvaltning af selskabets midler. Hovedaktiviteten har indtil den 30. september 2016 bestået i at drive tandlægevirksomhed.

### Usædvanlige forhold

Selskabet har i 2016 solgt tandlægevirksomheden.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerheder ved indregning eller måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.954.252 mod 1.751.307 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.113.659 mod 767.244 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Poul Erik Laursen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Selskabet har tidligere pro-rata konsolideret kapitalandele i Tandlægerne Posthustorvet I/S jf. § 34 i den hidtil gældende årsregnskabslov. Som følge af bortfaldet af denne indregningsmulighed efter den nugældende årsregnskabslov indregnes kapitalandele i Tandlægerne Posthustorvet I/S til indre værdi jf. årsregnskabslovens § 43a.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen har ingen beløbsmæssig indvirkning på henholdsvis selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling eller årets resultat i 2016 eller sammenligningstallene for 2015.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til patienten har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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, tab på debitorer.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 i egenkapitalen.

### Balancen

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### **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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| <u>Note</u>                             | <u>2016</u>      | <u>2015</u>      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>1.954.252</b> | <b>1.751.307</b> |
| 1 Personaleomkostninger                 | -678.104         | -828.658         |
| Andre driftsomkostninger                | -353.472         | -463.108         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>  | <b>922.676</b>   | <b>459.541</b>   |
| Andre finansielle indtægter             | 339.365          | 544.191          |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger       | -38.281          | -416             |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>1.223.760</b> | <b>1.003.316</b> |
| Skat af årets resultat                  | -110.101         | -236.072         |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>1.113.659</b> | <b>767.244</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                  |                  |
| Udbytte for regnskabsåret               | 51.700           | 50.600           |
| Overføres til overført resultat         | 1.061.959        | 716.644          |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>1.113.659</b> | <b>767.244</b>   |

## Balance 31. december

---

| <b>Aktiver</b>                              |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                                 | <u>2016</u>             | <u>2015</u>             |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                         |                         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0                       | 67.747                  |
| Udsudte skatteaktiver                       | 0                       | 798                     |
| Tilgodehavende selskabsskat                 | 148.815                 | 0                       |
| Andre tilgodehavender                       | 91.862                  | 2.253                   |
| Tilgodehavender i alt                       | <u>240.677</u>          | <u>70.798</u>           |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         | 5.501.539               | 5.501.103               |
| Værdipapirer i alt                          | <u>5.501.539</u>        | <u>5.501.103</u>        |
| Likvide beholdninger                        | 1.660.666               | 924.454                 |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b><u>7.402.882</u></b> | <b><u>6.496.355</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b><u>7.402.882</u></b> | <b><u>6.496.355</u></b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Passiver</b>                          |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                              | <u>2016</u>             | <u>2015</u>             |
| <b>Egenkapital</b>                       |                         |                         |
| 3 Virksomhedskapital                     | 200.000                 | 200.000                 |
| 4 Overført resultat                      | 7.112.501               | 6.050.542               |
| 5 Foreslået udbytte for regnskabsåret    | 51.700                  | 50.600                  |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>7.364.201</u></b> | <b><u>6.301.142</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                         |                         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 34.634                  | 27.130                  |
| Selskabsskat                             | 0                       | 46.966                  |
| Anden gæld                               | 4.047                   | 121.117                 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>38.681</u>           | <u>195.213</u>          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b><u>38.681</u></b>    | <b><u>195.213</u></b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b><u>7.402.882</u></b> | <b><u>6.496.355</u></b> |
| <br>                                     |                         |                         |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  |                         |                         |
| 7 Eventualposter                         |                         |                         |

## Noter

|  | <u>2016</u>             | <u>2015</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                                    |                         |                         |
| Lønninger og gager   | 625.124                 | 741.280                 |
| Pensioner  | 35.761                  | 37.240                  |
| Andre omkostninger til social sikring                              | 0                       | 44.418                  |
| Personaleomkostninger i øvrigt                                     | 17.219                  | 5.720                   |
|  | <u><b>678.104</b></u>   | <u><b>828.658</b></u>   |
| <br>   |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere                     | <u>2</u>                | <u>2</u>                |
| <br>   |                         |                         |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>                          |                         |                         |
| Andre finansielle omkostninger                                     | 38.281                  | 416                     |
|  | <u><b>38.281</b></u>    | <u><b>416</b></u>       |
| <br>   |                         |                         |
| <b>3. Virksomhedskapital</b>                                       |                         |                         |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016                                  | 200.000                 | 200.000                 |
|  | <u><b>200.000</b></u>   | <u><b>200.000</b></u>   |
| <br>   |                         |                         |
| <b>4. Overført resultat</b>  |                         |                         |
| Overført resultat 1. januar 2016                                   | 6.050.542               | 5.333.898               |
| Overført af årets resultat   | 1.061.959               | 716.644                 |
|  | <u><b>7.112.501</b></u> | <u><b>6.050.542</b></u> |
| <br>   |                         |                         |
| <b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>                      |                         |                         |
| Udbytte 1. januar 2016   | 50.600                  | 49.900                  |
| Udloddet udbytte   | -50.600                 | -49.900                 |
| Udbytte for regnskabsåret  | 51.700                  | 50.600                  |
|  | <u><b>51.700</b></u>    | <u><b>50.600</b></u>    |
| <br>   |                         |                         |
| <b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                    |                         |                         |
| Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet. |                         |                         |

## Noter

---

**6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)**

**7. Eventualposter**

**Eventualaktiver**

Der er ingen eventualaktiver i selskabet.

**Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser i selskabet.