

# Tandlægeselskabet Poul Erik Laursen ApS

Posthustorvet 4, 7800 Skive

CVR-nr. 17 00 44 09

## Årsrapport

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

30-5-2016

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Poul Erik Laursen'.

**Poul Erik Laursen**

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 9. maj 2016

**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 2015 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 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 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 9. maj 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89



Kai Ambrosius  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tandlægeselskabet Poul Erik Laursen ApS Posthustorvet 4 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 Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabet.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 1.482.615 kr. mod 1.487.852 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 767.244 kr. mod 829.536 kr. 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.

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

### 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af materialer og teknikomkostninger med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

### Balancen

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Værdipapirer og kapitalandele

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 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>1.482.615</b>	<b>1.487.852</b>
1 Personaleomkostninger	-1.022.868	-1.017.125
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-2.403
<b>Driftsresultat</b>	<b>459.747</b>	<b>468.324</b>
Andre finansielle indtægter	544.191	631.009
2 Øvrige finansielle omkostninger	-622	-701
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.003.316</b>	<b>1.098.632</b>
Skat af årets resultat	-236.072	-269.096
<b>Årets resultat</b>	<b>767.244</b>	<b>829.536</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overføres til overført resultat	716.644	779.636
<b>Disponeret i alt</b>	<b>767.244</b>	<b>829.536</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	67.747	63.716
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.253	0
Udskudte skatteaktiver	798	1.065
Tilgodehavender i alt	<u>70.798</u>	<u>64.781</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.501.103	5.094.585
Værdipapirer i alt	<u>5.501.103</u>	<u>5.094.585</u>
Likvide beholdninger	924.454	587.689
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.496.355</u></b>	<b><u>5.747.055</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.496.355</u></b>	<b><u>5.747.055</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	200.000	200.000
5	Overført resultat	6.050.542	5.333.898
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>6.301.142</u></b>	<b><u>5.583.798</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.130	27.967
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	6.689
	Selskabsskat	46.966	900
	Anden gæld	121.117	127.701
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>195.213</u>	<u>163.257</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>195.213</u></b>	<b><u>163.257</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.496.355</u></b>	<b><u>5.747.055</u></b>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8	<b>Eventualposter</b>		
9	<b>Nærtstående parter</b>		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	935.490	933.726
Pensioner	37.240	36.621
Andre omkostninger til social sikring	44.418	40.789
Personalemkostninger i øvrigt	5.720	5.989
	<b>1.022.868</b>	<b>1.017.125</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre rentekomkostninger	622	701
	<b>622</b>	<b>701</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u>32.332</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>32.332</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<b><u>32.332</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		<u>32.332</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>		<b><u>32.332</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<u><b>0</b></u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

## Noter

	31/12 2015	31/12 2014
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	5.333.898	4.554.262
Overført af årets resultat	716.644	779.636
	<b>6.050.542</b>	<b>5.333.898</b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	49.900	49.200
Udloddet udbytte	-49.900	-49.200
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	<b>50.600</b>	<b>49.900</b>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet.

## 8. Eventualposter

### Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver i selskabet.

### Eventualforpligtelser

Selskabet deltager i klinikfællesskabet Tandlægerne Posthustorvet I/S, Skive. Klinikfællesskabet har 6 måneders opsigelse på lokaler hvilket giver en forpligtelse på 92. t.kr.

## 9. Nærtstående parter

### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Poul Erik Laursen Ahornvænget 96, 7800 Skive