

---

# ***Tandlæge Anne-Marie Holk ApS***

Haarlev Bygade 36, 4652 Hårlev

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 26 49 04 05

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 30/05 2016

Anne-Marie Holk  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 9

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlæge Anne-Marie Holk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 30. maj 2016

### **Direktion**

Anne-Marie Holk

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlæge Anne-Marie Holk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Anne-Marie Holk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Næstved, den 30. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Morten K. Nielsen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Tandlæge Anne-Marie Holk ApS  
Haarlev Bygade 36  
4652 Hårlev  
E-mail: amholk@gmail.com

CVR-nr.: 26 49 04 05  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Regnskabsår: 14. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Stevns

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

**Direktion**

Anne-Marie Holk

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Toldbuen 1  
4700 Næstved

**Pengeinstitut**

Jyske Bank  
Nørrebrogade 201  
2200 København N

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>2.161.391</b>	<b>1.831.547</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-56.024	-40.240
Andre eksterne omkostninger		-952.870	-924.497
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.152.497</b>	<b>866.810</b>
Personaleomkostninger	1	-606.161	-607.002
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-72.148	-44.995
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>474.188</b>	<b>214.813</b>
Finansielle indtægter		15.638	20.152
Finansielle omkostninger		-10.278	-25
<b>Resultat før skat</b>		<b>479.548</b>	<b>234.940</b>
Skat af årets resultat	3	-112.353	-56.626
<b>Årets resultat</b>		<b>367.195</b>	<b>178.314</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	101.200	99.800
Overført resultat	265.995	78.514
	<b>367.195</b>	<b>178.314</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		234.408	306.556
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>234.408</b>	<b>306.556</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>234.408</b>	<b>306.556</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		84.500	87.092
Andre tilgodehavender		25.846	40.572
Selskabsskat		0	68.373
<b>Tilgodehavender</b>		<b>110.346</b>	<b>196.037</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>309.047</b>	<b>318.201</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>835.999</b>	<b>339.831</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.259.392</b>	<b>858.069</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.493.800</b>	<b>1.164.625</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.117.020	851.026
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>1.343.220</b>	<b>1.075.826</b>
Hensættelse til udskudt skat		7.322	8.944
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>7.322</b>	<b>8.944</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.595	3.355
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.881	4.911
Gæld til associerede virksomheder		48.309	9.893
Selskabsskat		25.068	0
Anden gæld		56.405	61.696
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>143.258</b>	<b>79.855</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>143.258</b>	<b>79.855</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.493.800</b>	<b>1.164.625</b>



# Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	601.059	601.652
Andre omkostninger til social sikring	4.352	4.600
Andre personaleomkostninger	750	750
	<u><b>606.161</b></u>	<u><b>607.002</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>1</b></u>	<u><b>1</b></u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>72.148</u>	<u>44.995</u>
	<u><b>72.148</b></u>	<u><b>44.995</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	113.975	46.281
Årets udskudte skat	<u>-1.622</u>	<u>10.345</u>
	<u><b>112.353</b></u>	<u><b>56.626</b></u>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
		DKK
Kostpris 1. januar		<u>515.910</u>
		<u>515.910</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		<u>515.910</u>
		<u>515.910</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<u><b>0</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	<u>785.337</u>
Kostpris 31. december	<u>785.337</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	478.781
Årets afskrivninger	<u>72.148</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>550.929</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>234.408</u></b>
Afskrives over	<u>5 år</u>

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	125.000	851.025	99.800	1.075.825
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	<u>0</u>	<u>265.995</u>	<u>101.200</u>	<u>367.195</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>1.117.020</u></b>	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>1.343.220</u></b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlæge Anne-Marie Holk ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

# Regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger

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

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

# Regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

## Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede investeringsbeviser, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

## Egenkapital

### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.