

Sven Erik Nørholt ApS
Hjulbjergvej 139, 8270 Højbjerg

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 29 61 05 25

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

Sven Erik Nørholt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Sven Erik Nørholt 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 31. marts 2016

Direktion

Sven Erik Nørholt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Sven Erik Nørholt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sven Erik Nørholt 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 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.

Risskov, den 31. marts 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sven Erik Nørholt ApS
Hjulbjergvej 139
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 29 61 05 25
Stiftet: 2. juni 2006
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Sven Erik Nørholt

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sven Erik Nørholt 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, 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.

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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer samt fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bil og administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Materielle anlægsaktiver

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

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:

Personbil	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) 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.

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

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>
Bruttofortjeneste	185.360	227.080
2 Personaleomkostninger	-3.717	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-71.530	-74.075
Driftsresultat	110.113	153.005
Andre finansielle indtægter	168.476	44.199
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.529	-603
Resultat før skat	277.060	196.601
4 Skat af årets resultat	-64.093	-45.853
Årets resultat	212.967	150.748
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	111.767	50.948
Disponeret i alt	212.967	150.748

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
6	Personbil	193.157	264.476
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	211
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>193.157</u>	<u>264.687</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>193.157</u>	<u>264.687</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.315	47.797
	Periodeafgrænsningsposter	6.874	6.099
	Tilgodehavender i alt	<u>39.189</u>	<u>53.896</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	612.685	321.657
	Værdipapirer i alt	<u>612.685</u>	<u>321.657</u>
	Likvide beholdninger	397.881	478.462
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.049.755</u>	<u>854.015</u>
	Aktiver i alt	<u>1.242.912</u>	<u>1.118.702</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	125.000	125.000
9	Overført resultat	947.042	835.275
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Egenkapital i alt	<u>1.173.242</u>	<u>1.060.075</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	6.777	11.813
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.777</u>	<u>11.813</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	46.654	24.935
	Anden gæld	16.239	21.879
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	62.893	46.814
	Gældsforpligtelser i alt	<u>62.893</u>	<u>46.814</u>
	 Passiver i alt	 <u>1.242.912</u>	 <u>1.118.702</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at foretage tand- og kæbekirurgiske behandlinger, at eje anparter og aktier i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger i øvrigt	3.717	0
	<u>3.717</u>	<u>0</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.529	603
	<u>1.529</u>	<u>603</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	69.208	46.574
Årets regulering af udskudt skat	-5.036	-721
Regulering af tidligere års skat	-79	0
	<u>64.093</u>	<u>45.853</u>
5. Goodwill		
Kostpris primo	50.000	50.000
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-50.000	-50.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Personbil		
Kostpris primo	<u>356.596</u>	<u>356.596</u>
Kostpris ultimo	<u>356.596</u>	<u>356.596</u>
Af- og nedskrivninger primo	-92.120	-20.801
Årets afskrivninger	<u>-71.319</u>	<u>-71.319</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-163.439</u>	<u>-92.120</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>193.157</u>	<u>264.476</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	<u>54.253</u>	<u>54.253</u>
Kostpris ultimo	<u>54.253</u>	<u>54.253</u>
Af- og nedskrivninger primo	-54.042	-51.286
Årets afskrivninger	<u>-211</u>	<u>-2.756</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-54.253</u>	<u>-54.042</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>211</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	835.275	784.327
Årets overførte overskud eller underskud	<u>111.767</u>	<u>50.948</u>
	<u>947.042</u>	<u>835.275</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	99.800	98.400
Udloddet udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

12. Eventualposter

Selskabet har ingen eventualposter.