



Piaster Revisorerne

vi giver bedre råd

Palle Svanholt ApS

CVR-nr. 30 70 31 46

Soløsevej 13
2820 Gentofte

Årsrapport 2015

(regnskabsperiode 1. januar 2015 - 31. december 2015)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Palle Svanholt

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegning og erklæring

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 5

Balance 6

Noter 8

Anvendt regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Palle Svanholt ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min 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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 14. marts 2016

I direktionen:



Palle Svanholt

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Palle Svanholt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Palle Svanholt ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 revisorer's 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.

Birkerød, den 14. marts 2016

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37



Stefan Sølvhøj Johansson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Palle Svanholt ApS Soløsevej 13 2820 Gentofte	
	CVR-nr.:	30 70 31 46
	Stiftet:	30. juni 2007
	Hjemsted:	Gentofte
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Palle Svanholt	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er primært specialtandlægearbejde. Derudover er selskabets formål at yde tandlægefaglig konsulentbistand, udgive og sælge bøger, udlejningsvirksomhed, investering samt fremstilling og salg af kunst.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Nettoomsætning		2.232.523	1.835.958
Vareforbrug		-37.938	-48.823
Andre eksterne omkostninger		-91.559	-116.208
Bruttoresultat		2.103.026	1.670.927
Personaleomkostninger	1	-601.391	-596.681
Af- og nedskrivninger	3	-11.007	-11.007
Driftsresultat		1.490.628	1.063.239
Finansielle indtægter		663.049	674.356
Finansielle omkostninger		-87.165	-82.089
Ordinært resultat før skat		2.066.512	1.655.506
Skat af årets resultat	2	-476.213	-403.233
Årets resultat		1.590.299	1.252.273
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		1.489.099	1.152.473
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Disponeret i alt		1.590.299	1.252.273

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Grunde og bygninger	3	967.986	978.993
Materielle anlægsaktiver		967.986	978.993
Anlægsaktiver		967.986	978.993
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		108.410	141.399
Andre tilgodehavender		1.200	1.200
Selskabsskat		5.574	0
Kortfristede tilgodehavender		115.184	142.599
Værdipapirer		10.472.519	8.218.448
Likvide beholdninger		1.627.592	2.359.479
Omsætningsaktiver		12.215.295	10.720.526
Aktiver i alt		13.183.281	11.699.519

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		12.715.248	11.226.149
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Egenkapital	4	12.941.448	11.450.949
Hensættelser til udskudt skat	5	81.000	93.000
Hensatte forpligtelser		81.000	93.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Selskabsskat		0	13.110
Anden gæld		140.833	122.460
Kortfristede gældsforpligtelser		160.833	155.570
Gældsforpligtelser		160.833	155.570
Passiver i alt		13.183.281	11.699.519

Noter

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	411.510	433.520
Omkostninger til social sikring	8.606	5.809
Andre personaleomkostninger	181.275	157.352
	601.391	596.681
2 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	488.213	409.000
Regulering af udskudt skat	-12.000	-5.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-767
	476.213	403.233
3 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	990.000	990.000
Kostpris 31. december	990.000	990.000
Afskrivninger 1. januar	11.007	0
Årets afskrivninger	11.007	11.007
Afskrivninger 31. december	22.014	11.007
Regnskabsmæssig værdi 31. december	967.986	978.993

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
Anpartskapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat 1. januar	11.226.149	10.073.676
Forslag til årets resultatfordeling	<u>1.489.099</u>	<u>1.152.473</u>
Overført resultat 31. december	<u>12.715.248</u>	<u>11.226.149</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	99.800	98.400
Udbetalt udbytte	-99.800	-98.400
Forslag til årets resultatfordeling	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital 31. december	<u>12.941.448</u>	<u>11.450.949</u>
5 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	93.000	98.000
Regulering af udskudt skat i året	<u>-12.000</u>	<u>-5.000</u>
	<u>81.000</u>	<u>93.000</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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	40 år
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Der afskrives ikke på grunde.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.