
Rahbek & Poulsen I/S

(tidl. Hjertholm & Rahbek I/S)

Torvet 10, 2. sal, 9700 Brønderslev

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 31 58 30 71

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på virksomheds
ordinære generalforsamling
den 5 /4 2016

Karen Hjertholm
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsrapporten 7

Regnskabspraksis 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Rahbek & Poulsen I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 5. april 2016

Direktion

Henning Førgaard Poulsen

Steffen Rahbek

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til interessenterne i Rahbek & Poulsen I/S

Vi har revideret årsregnskabet for Rahbek & Poulsen I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 5. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steffen Damsgaard Sørensen

statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Rahbek & Poulsen I/S
Torvet 10, 2. sal
9700 Brønderslev

CVR-nr.: 31 58 30 71
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Brønderslev

Hovedaktivitet

Interessentskabets formål er at drive tandlægevirksomhed

Direktion

Henning Førgaard Poulsen
Steffen Rahbek

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		9.571.524	8.869.770
Personaleomkostninger	1	-5.438.108	-5.257.351
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-758.060	-755.046
Resultat før finansielle poster		3.375.356	2.857.373
Finansielle indtægter		10.748	17.798
Resultat før skat		3.386.104	2.875.171
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		3.386.104	2.875.171

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		3.386.104	2.875.171
		3.386.104	2.875.171

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		450.000	630.000
Immaterielle anlægsaktiver	2	450.000	630.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.797.732	2.334.194
Materielle anlægsaktiver	3	1.797.732	2.334.194
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	129.580	219.918
Andre tilgodehavender		167.990	167.990
Finansielle anlægsaktiver		297.570	387.908
Anlægsaktiver		2.545.302	3.352.102
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		293.941	267.308
Andre tilgodehavender		14.266	15.215
Tilgodehavender		308.207	282.523
Likvide beholdninger		311.477	487.335
Omsætningsaktiver		619.684	769.858
Aktiver		3.164.986	4.121.960

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Overført resultat		2.487.140	3.388.247
Egenkapital		2.487.140	3.388.247
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.831	132.328
Anden gæld		556.015	601.385
Kortfristede gældsforpligtelser		677.846	733.713
Gældsforpligtelser		677.846	733.713
Passiver		3.164.986	4.121.960

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.782.042	4.479.711
Pensioner	624.647	677.395
Andre omkostninger til social sikring	31.419	100.245
	<u>5.438.108</u>	<u>5.257.351</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>14</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
		DKK
Kostpris 1. januar		<u>1.800.000</u>
Kostpris 31. december		<u>1.800.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		1.170.000
Årets afskrivninger		<u>180.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>1.350.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>450.000</u>
Afskrives over		<u>10 år</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	4.895.065
Tilgang i årets løb	41.598
Kostpris 31. december	4.936.663
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.560.871
Årets afskrivninger	578.060
Ned- og afskrivninger 31. december	3.138.931
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.797.732
Afskrives over	10 år

4 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. januar	219.918	243.715
Tilgang i årets løb	1.422.546	1.423.386
Afgang i årets løb	-1.512.884	-1.447.183
Regnskabsmæssig værdi 31. december	129.580	219.918

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlægehuset Brønderslev I/S	Brønderslev		80%	159.757	-1.891.105

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Rahbek & Poulsen I/S 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Bruttofortjeneste

I henhold til årsregnskabslovens § 32 er det valgt at sammendrage nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger til bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Der omkostningsføres ikke skatter, idet årets skatter afhænger af interessenternes indkomstforhold og skattemæssige dispositioner.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

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 5-10 år

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilke for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.