

## **Tandlægeselskabet Carsten Poulsen ApS**

**Kirsebær Alle 9**

**Øverød**

**2840 Holte**

CVR-nr. 73 43 27 15

### **Årsrapport 2015/16**

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 25/11 2016

---

Carsten Poulsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter til årsregnskabet	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlægeselskabet Carsten Poulsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 25. november 2016

**Direktion**

Carsten Poulsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Carsten Poulsen ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Carsten Poulsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

København, den 25. november 2016

### **Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Lise Foss Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tandlægeselskabet Carsten Poulsen ApS Kirsebær Alle 9 Øverød 2840 Holte CVR-nr.: 73 43 27 15 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Rudersdal
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet består i at drive tandlægevirksomhed.
<b>Direktion</b>	Carsten Poulsen
<b>Revisor</b>	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Ellebjergvej 52, 2. 2450 København SV

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Carsten Poulsen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter honorarindtægter fra sygesikringen og patienter og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt patienten er færdigbehandlet.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Anvendt 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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### 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 tillæg af opskrivninger og 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.

Ejerlejlighed måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Op- og nedskrivninger indregnes over egenkapitalen med fradrag af udskudt skat. Afskrivninger føres via resultatopgørelsen. Ejerlejligheden er indregnet til seneste offentlige ejendomsvurdering.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	66 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede aktier måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse 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 proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.437.576</b>	<b>1.510.124</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.175.745</u>	<u>-1.219.668</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>261.831</b>	<b>290.456</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-32.216</u>	<u>-32.217</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>229.615</b>	<b>258.239</b>
Finansielle indtægter		85.922	348.260
Finansielle omkostninger		<u>-437.903</u>	<u>-272.982</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-122.366</b>	<b>333.517</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-46.402</u>	<u>-211.745</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-168.768</u></b>	<b><u>121.772</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	49.900
Overført resultat		<u>-168.768</u>	<u>71.872</u>
		<b><u>-168.768</u></b>	<b><u>121.772</u></b>

**Balance pr. 30. juni**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4		
Grunde og bygninger		3.000.000	3.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.016	31.232
		<u>3.019.016</u>	<u>3.031.232</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>3.019.016</u></b>	<b><u>3.031.232</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		274.808	329.502
Selskabsskat		22.123	9.874
		<u>296.931</u>	<u>339.376</u>
<b>Værdipapirer</b>			
Værdipapirer		1.731.808	1.795.590
		<u>1.731.808</u>	<u>1.795.590</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>122.158</u>	<u>233.694</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.150.897</u></b>	<b><u>2.368.660</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>5.169.913</u></b>	<b><u>5.399.892</u></b>

**Balance pr. 30. juni**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	5		
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.861.305	1.845.705
Overført resultat		2.357	171.125
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	49.900
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>2.063.662</b>	<b>2.266.730</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		331.408	337.942
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>331.408</b>	<b>337.942</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	6		
Gæld til realkreditinstitutter		1.805.321	1.896.323
		1.805.321	1.896.323
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	6		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		95.000	90.000
Banker		60.890	54.670
Modtagne forudbetalinger fra kunder		32.220	8.825
Leverandører af varer og tjenesteydelser		136.694	198.168
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		283.749	259.438
Selskabsskat		56.804	0
Anden gæld		304.165	287.796
		969.522	898.897
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.774.843</b>	<b>2.795.220</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b>5.169.913</b>	<b>5.399.892</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Hovedaktivitet	1		

## Noter til årsregnskabet

### 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tandlægevirksomhed.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>2 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	987.980	971.439
Pensioner	172.912	234.503
Andre omkostninger til social sikring	14.853	13.726
	<u>1.175.745</u>	<u>1.219.668</u>

### 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	56.804	15.698
Årets udskudte skat	-10.934	195.201
Betalt udenlandsk udbytteskat	532	846
	<u>46.402</u>	<u>211.745</u>

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	<u>1.085.080</u>	<u>570.264</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.085.080</u>	<u>570.264</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	2.366.289	0
Årets opskrivninger	<u>20.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>2.386.289</u>	<u>0</u>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
	er	materiel og inventar
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	451.369	539.032
Årets afskrivninger	<u>20.000</u>	<u>12.216</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>471.369</u>	<u>551.248</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>3.000.000</u></b>	<b><u>19.016</u></b>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for opskriv-	Overført resultat	I alt
		ninger		
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	1.845.705	171.125	2.216.830
Årets opskrivning	0	20.000	0	20.000
Årets resultat	0	0	-168.768	-168.768
Skat af egenkapitalbevægelser	<u>0</u>	<u>-4.400</u>	<u>0</u>	<u>-4.400</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>1.861.305</u></b>	<b><u>2.357</u></b>	<b><u>2.063.662</u></b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2015	30. juni 2016	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.986.323</u>	<u>1.900.321</u>	<u>95.000</u>	<u>1.400.000</u>
	<b><u>1.986.323</u></b>	<b><u>1.900.321</u></b>	<b><u>95.000</u></b>	<b><u>1.400.000</u></b>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.900, er der givet pant i ejerlejlighed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr.3.000.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 300.000 i ovenstående ejerlejlighed til sikkerhed for bankgæld, mens ejerpantebreve for kr. 41.977 er deponeret til sikkerhed for mellemværende med ejerforeningen.