

Tandlæge Gerhard Kley ApS

Favrdalen 18, 6100 Haderslev

CVR-nr. 14 98 48 01

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2016.

Gerhard Kley
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Tandlæge Gerhard Kley 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 28. november 2016

Direktion

Gerhard Kley

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Gerhard Kley ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tandlæge Gerhard Kley ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 28. november 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Jan Knudsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Tandlæge Gerhard Kley ApS Favrdalen 18 6100 Haderslev |
| | CVR-nr.: 14 98 48 01 |
| | Stiftet: 8. marts 1991 |
| | Hjemsted: Haderslev |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Gerhard Kley |
| Revisor | BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Birkemose Allé 27, st. 6000 Kolding |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Gerhard Kley 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - 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.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|-----------------|-----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -74.435 | -84.706 |
| Bruttoresultat | -74.435 | -84.706 |
| 2 Personaleomkostninger | -122.934 | -123.571 |
| Driftsresultat | -197.369 | -208.277 |
| Andre finansielle indtægter | 88.797 | 382.345 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -75.808 | -66.509 |
| Resultat før skat | -184.380 | 107.559 |
| 3 Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -184.380 | 107.559 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 7.759 |
| Disponeret fra overført resultat | -285.580 | 0 |
| Disponeret i alt | -184.380 | 107.559 |

Balance 30. juni

| Aktiver | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 13.987 | 10.229 |
| Tilgodehavender i alt | <u>13.987</u> | <u>10.229</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 2.616.520 | 2.608.930 |
| Værdipapirer i alt | <u>2.616.520</u> | <u>2.608.930</u> |
| Likvide beholdninger | 21.476 | 218.117 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.651.983</u> | <u>2.837.276</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.651.983</u> | <u>2.837.276</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | 2016 | 2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| 5 Overført resultat | 1.261.664 | 1.547.244 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| Egenkapital i alt | <u>1.562.864</u> | <u>1.847.044</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 45.565 | 56.010 |
| Anden gæld | 1.043.554 | 934.222 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.089.119</u> | <u>990.232</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.089.119</u> | <u>990.232</u> |
| Passiver i alt | <u>2.651.983</u> | <u>2.837.276</u> |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formueforvaltning.

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------------------|------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 121.200 | 122.400 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 1.734 | 1.171 |
| | 122.934 | 123.571 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 30/6 2016 kr. | 30/6 2015 kr. |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 200.000 | 200.000 |
| | 200.000 | 200.000 |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 1.547.244 | 1.539.485 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -285.580 | 7.759 |
| | 1.261.664 | 1.547.244 |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 99.800 | 98.400 |
| Udloddet udbytte | -99.800 | -98.400 |
| Udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| | 101.200 | 99.800 |