

**ApS af 4. januar 1995**

**Lyngbyvej 237, 1  
2900 Hellerup**

**CVR-nr. 17 00 64 79**

**Årsrapport 1/7 2016 - 30/6 2017  
(25. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 11/11 2017



Frederick Upton Sjølin  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12-13

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet**

ApS af 4. januar 1995  
Lyngbyvej 237, 1  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 17 00 64 79  
Stiftet: 18-05-1993  
Hjemsted: Gentofte  
Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Direktion**

Frederick Upton Sjølin

**Revisor**

Revision Nord  
Bymidten 80  
3500 Værløse

**Pengeinstitut**

Sydbank

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for ApS af 4. januar

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

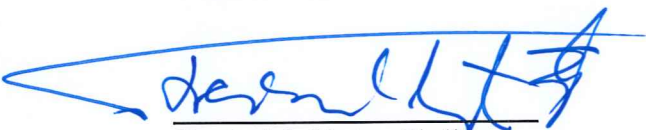
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 17. november 2017

I direktionen:



Frederick Upton Sjølin

# **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

**Til kapitalejerne i ApS af 4. januar 1995**

## **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ApS af 4. januar 1995 for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for at 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 17. november 2017

**Revision Nord**

CVR-nr. 16 14 50 84

  
Jimmy Bergøe  
Registreret Revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktivitet**

Selskabets aktivitet er at fungere som holdingselskab.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været begivenheder i år 2016/17, der medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold vedrørende år 2016/17, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Udviklingen i regnskabsåret 2016/17**

Årets resultat udgør kr. -68.389. Egenkapitalen udgør kr. 2.816.157.

Årets resultat anses ikke for værende tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ApS af 4. januar 1995 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

#### **Bruttofortjeneste**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### **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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## BALANCEN

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen af de enkelte tilknyttede virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de enkelte tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inde godkendelsen af årsrapporten for ApS af 4. januar 1995, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Finansielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Værdipapirer**

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### **Egenkapital**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat 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 som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Selskabsskat og udskudt skat (fortsat)**

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer 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 eller under den post, transaktionen vedrører. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## RESULTATOPGØRELSE 1/7 2016 - 30/6 2017

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Andre eksterne omkostninger</b>	-12.120	-13.094
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-99.770	-464.112
1 Finansielle indtægter	53.783	1.010.061
2 Finansielle omkostninger	-1.401	-30.545
<b>Resultat før skat</b>	<u>-59.508</u>	<u>502.310</u>
Skat af årets resultat	-8.881	-212.591
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-68.389</u></u>	<u><u>289.719</u></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-99.700	-464.112
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	51.700	50.600
Overført resultat	-20.389	703.231
<b>Disponeret</b>	<u><u>-68.389</u></u>	<u><u>289.719</u></u>

## BALANCE PR. 30/6 2017

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>AKTIVER</b>		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.151.489	1.251.259
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>1.151.489</u>	<u>1.251.259</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>1.151.489</u>	<u>1.251.259</u>
Udskudt skatteaktiv	0	0
Andre tilgodehavender	0	0
<b>Tilgodehavender</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Værdipapirer</b>	<u>545.458</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.272.507</u>	<u>1.962.168</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>1.817.965</u>	<u>1.962.168</u>
<b>AKTIVER</b>	<u>2.969.454</u>	<u>3.213.427</u>

## BALANCE PR. 30/6 2017

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	200.000	200.000
Øvrige reserver	748.693	848.393
Overført resultat	1.815.764	1.836.153
Foreslået udbytte	51.700	50.600
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<u>2.816.157</u>	<u>2.935.146</u>
Udskudt skat	0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	135.790	81.497
Selskabsskat	3.899	187.284
Anden gæld	13.608	9.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>153.297</u>	<u>278.281</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<u>153.297</u>	<u>278.281</u>
<b>PASSIVER</b>	<u><u>2.969.454</u></u>	<u><u>3.213.427</u></u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualaktiver og -forpligtelser

## NOTER

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige finansielle indtægter	53.783	1.010.061
	<u>53.783</u>	<u>1.010.061</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	1.293	30.529
Øvrige finansielle omkostninger	108	16
	<u>1.401</u>	<u>30.545</u>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2016	402.866	402.866
Opskrivning/nedskrivning	0	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<u>402.866</u>	<u>402.866</u>
Værdireguleringer 1. juli 2016	848.393	1.797.666
Årets resultatandele efter skat	-99.770	-464.112
Modtaget udbytte i regnskabsåret	0	-485.161
<b>Værdireguleringer 30. juni 2017</b>	<u>748.623</u>	<u>848.393</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<u>1.151.489</u>	<u>1.251.259</u>
<b>Specifikation af henlæggelse til netto-opskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Saldo 1. juli 2016	848.393	1.312.505
Årets resultat efter skat	-99.770	-464.112
Årets godkendte udbytte	0	0
Heraf udloddet aconto	0	0
<b>Saldo 30. juni 2017</b>	<u>748.623</u>	<u>848.393</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Selskabs- kapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Tandlægeselskabet Frederick Upton Sjølin ApS, Gentofte	200.000	-99.770	100%	1.151.489

## NOTER

### 4 Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskr. indre vær- dis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	200.000	848.393	1.836.153	50.600	2.935.146
Betalt udbytte	0	0	0	-50.600	-50.600
Årets resultat	0	-99.700	-20.389	51.700	-68.389
Egenkapital, ultimo	<u>200.000</u>	<u>748.693</u>	<u>1.815.764</u>	<u>51.700</u>	<u>2.816.157</u>

### 5 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

### 6 Eventualaktiver og -forpligtelser

#### Eventualaktiver:

Ingen

#### Eventualforpligtelser:

De danske sambeskattede tilknyttede selskaber hæfter solidarisk for skat af sambeskatningen.