



Anders Ulrichsen ApS

Østergade 20
8500 Grenaa

CVR.nr.: 26 16 60 55

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
1. november 2017

Anders Ulrichsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017	12.
Balance pr. 30/9 2017	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

Anders Ulrichsen ApS
Østergade 20
8500 Grenaa

CVR.nr.: 26 16 60 55

Hjemstedskommune: Norddjurs

Telefon: 86 32 13 36

E-mail: ulrichsen@privat.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

Stiftelsesdato: 31/7 2001

Direktion

Anders Ulrichsen

Revisor

Woiremose & Partner ApS
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Anders Ulrichsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 23. oktober 2017

Direktion

.....
Anders Ulrichsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Anders Ulrichsen ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Anders Ulrichsen ApS for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 23. oktober 2017

Woiremose & Partner ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er tandteknikervirksomhed og hermed beslægtet formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af sundhedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årest udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

Anvendt regnskabspraksis

indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kunst indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kunstnerisk udsmykning som er integreret i bygning, dvs. ikke flytbar, afskrives lineært med 5% årligt.

Kunstnerisk udsmykning som ikke er integreret i bygningen, dvs. de er flytbare, afskrives med op til 20% årligt.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Investerings ejendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på ejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Kunst	10 år	50-100 %
Grunde og bygninger	50 år	50-100 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-30 %

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.794.797	1.663.473
1 Personaleomkostninger	-1.319.445	-1.241.045
2 Af- og nedskrivninger	<u>-134.502</u>	<u>-120.213</u>
DRIFTSRESULTAT	340.850	302.215
Andre finansielle indtægter	2.776	10.706
Finansielle omkostninger	<u>-49.231</u>	<u>-6.834</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	294.395	306.087
3 Skat af årets resultat	<u>-89.042</u>	<u>-83.709</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>205.353</u>	<u>222.378</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	331.000	1.826.358
Overført resultat	<u>-125.647</u>	<u>-1.603.980</u>
I ALT	<u>205.353</u>	<u>222.378</u>

Balance pr. 30/9 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2 Kunst	64.531	82.961
2 Grunde og bygninger	422.628	432.835
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	897.270	934.635
Materielle anlægsaktiver i alt	1.384.429	1.450.431
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.384.429	1.450.431
Varebeholdninger	45.703	50.348
Varebeholdninger i alt	45.703	50.348
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	84.866	128.569
Andre tilgodehavender	0	75.040
Tilgodehavender i alt	84.866	203.609
Likvide beholdninger	622.233	918.601
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	752.802	1.172.558
AKTIVER I ALT	2.137.231	2.622.989

Balance pr. 30/9 2017
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	110	125.757
	Forslag til udbytte	331.000	1.826.358
	EGENKAPITAL I ALT	<u>456.110</u>	<u>2.077.115</u>
3	Udskudt skat	31.338	12.432
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>31.338</u>	<u>12.432</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.375	94.081
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	15.670	59.411
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	1.270.300	0
	Anden gæld	322.438	379.950
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.649.783</u>	<u>533.442</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.649.783</u>	<u>533.442</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.137.231</u>	<u>2.622.989</u>
5	Eventualforpligtelser		

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	1.241.692	1.157.233
Pensionsbidrag	46.580	42.487
Andre omkostninger til social sikring	31.173	17.880
Øvrige personaleomkostninger	0	23.445
	<u>1.319.445</u>	<u>1.241.045</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>435.000</u>	<u>600.000</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Kunst		
Anskaffelsessum primo	242.301	242.301
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>242.301</u>	<u>242.301</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	159.340	140.910
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	18.430	18.430
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>177.770</u>	<u>159.340</u>
Bogført værdi kunst ultimo	<u>64.531</u>	<u>82.961</u>
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	510.352	510.352
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>510.352</u>	<u>510.352</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	77.517	67.310
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	10.207	10.207
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>87.724</u>	<u>77.517</u>
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	<u>422.628</u>	<u>432.835</u>

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	1.226.618	258.761
Tilgang i året	68.500	967.857
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.295.118</u>	<u>1.226.618</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	291.983	200.407
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	105.865	91.576
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>397.848</u>	<u>291.983</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>897.270</u>	<u>934.635</u>
Afskrivninger:		
Kunst	18.430	18.430
Grunde og bygninger	10.207	10.207
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	105.865	91.576
Afskrivninger i alt	<u>134.502</u>	<u>120.213</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	70.136	54.824
Regulering af skatter for tidligere år	0	-4.309
Regulering af udskudt skat	18.906	33.194
	<u>89.042</u>	<u>83.709</u>

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	125.757	1.729.737
Årets resultat	<u>205.353</u>	<u>222.378</u>
Til disposition i alt	331.110	1.952.115
Foreslået udbytte for året	<u>-331.000</u>	<u>-1.826.358</u>
	<u>110</u>	<u>125.757</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Anders Ulrichsen Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Anders Ulrichsen Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.