

Anders Ulrichsen ApS

Østergade 20
8500 Grenaa

CVR.nr.: 26 16 60 55

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/10 2015 - 30/9 2016

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. februar 2017

Anders Ulrichsen
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/10 2015 - 30/9 2016	11.
Balance pr. 30/9 2016	12.
Noter	14.

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 2015 - 30/9 2016

Stiftelsesdato: 31/7 2001

Direktion

Anders Ulrichsen

Revisor

Woiremose & Partner ApS
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 9. november 2016

Direktion

.....
Anders Ulrichsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Anders Ulrichsen ApS

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016 for

Anders Ulrichsen ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015/2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres 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 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 20. januar 2017

Woiremose & Partner ApS
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er tandteknikervirksomhed og hermed beslægtet formål.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 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 varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets 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.

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 nettorealisationseværdi 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 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

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.

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:

Kunst	10 år
Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

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 effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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 administrationselskabet indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag modervirksomhed eller skyldigt sambeskatningsbidrag modervirksomhed.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/10 2015 - 30/9 2016

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	1.663.477	1.736.702
1	Personaleomkostninger	-1.241.049	-1.197.111
2	Af- og nedskrivninger	-120.213	-44.959
	DRIFTSRESULTAT	302.215	494.632
	Andre finansielle indtægter	10.706	18.034
	Finansielle omkostninger	-6.834	-13.612
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	306.087	499.054
3	Skat af årets resultat	-83.709	-124.424
	ÅRETS RESULTAT	222.378	374.630
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	1.826.358	99.800
	Overført resultat	-1.603.980	274.830
	I ALT	222.378	374.630

Balance pr. 30/9 2016
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2	Kunst	82.961	101.391
2	Grunde og bygninger	432.835	443.042
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	934.635	58.354
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.450.431</u>	<u>602.787</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.450.431</u>	<u>602.787</u>
	Varebeholdninger	50.348	42.980
	Varebeholdninger i alt	<u>50.348</u>	<u>42.980</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	128.569	185.297
3	Udskudte skatteaktiver	0	20.762
3	Selskabsskat	75.040	0
	Tilgodehavender i alt	<u>203.609</u>	<u>206.059</u>
	Likvide beholdninger	<u>918.601</u>	<u>1.844.654</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.172.558</u>	<u>2.093.693</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.622.989</u>	<u>2.696.480</u>

Balance pr. 30/9 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	125.757	1.729.737
	Forslag til udbytte	1.826.358	99.800
	EGENKAPITAL I ALT	<u>2.077.115</u>	<u>1.954.537</u>
3	Udskudt skat	12.432	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>12.432</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	94.081	93.456
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	59.411	237.169
3	Selskabsskat	0	154.106
	Anden gæld	379.950	257.212
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>533.442</u>	<u>741.943</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>533.442</u>	<u>741.943</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.622.989</u>	<u>2.696.480</u>

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	1.157.233	1.127.387
Pensionsbidrag	42.487	41.929
Andre omkostninger til social sikring	17.880	17.728
Øvrige personaleomkostninger	<u>23.449</u>	<u>10.067</u>
	<u>1.241.049</u>	<u>1.197.111</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>600.000</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	140.910	122.480
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>18.430</u>	<u>18.430</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>159.340</u>	<u>140.910</u>
Bogført værdi kunst ultimo	<u>82.961</u>	<u>101.391</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	67.310	57.103
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>10.207</u>	<u>10.207</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>77.517</u>	<u>67.310</u>
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	<u>432.835</u>	<u>443.042</u>

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	258.761	212.511
Tilgang i året	967.857	46.250
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.226.618</u>	<u>258.761</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	200.407	184.085
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	91.576	16.322
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>291.983</u>	<u>200.407</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>934.635</u>	<u>58.354</u>
Afskrivninger:		
Kunst	18.430	18.430
Grunde og bygninger	10.207	10.207
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.576	16.322
Afskrivninger i alt	<u>120.213</u>	<u>44.959</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	54.824	125.772
Regulering af skatter for tidligere år	-4.309	0
Regulering af udskudt skat	33.194	-1.348
	<u>83.709</u>	<u>124.424</u>
Tilgodehavende skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	54.824	125.772
Betalt ordinær acontoskat	0	-30.000
Betalt frivillig acontoskat	-130.000	0
Rentetillæg frivillig acontoskat og udbytteskatter	210	0
	<u>-74.966</u>	<u>95.772</u>
Overskydende skat	-74.966	95.772
Skattetillæg under sambeskatning	0	4.309
Skattegodtgørelse under sambeskatning	-74	0
	<u>-75.040</u>	<u>100.081</u>

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag moderselskab	75.040	0
Skyldig skat for dette år i sambeskatning	0	-100.081
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>0</u>	<u>-54.025</u>
Tilgodehavende / skyldige selskabsskatter i alt	<u>75.040</u>	<u>-154.106</u>

Årets beregnede skattetilsvare inklusive korrektion for skattetillæg/
skattegodtgørelse mv. under sambeskatning, samt skatteværdi af evt. underskud
overført mellem selskaberne (75.040 kr.) indregnes i Årsrapporten som
tilgodehavende sambeskatningsbidrag i skattenoten ovenfor.

Note 4 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
------------------------------------------	----------------	----------------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	1.729.737	1.454.907
Årets resultat	<u>222.378</u>	<u>374.630</u>
Til disposition i alt	1.952.115	1.829.537
Foreslået udbytte for året	<u>-1.826.358</u>	<u>-99.800</u>
	<u>125.757</u>	<u>1.729.737</u>