



Anders Ulrichsen ApS

Østergade 20
8500 Grenaa

CVR.nr.: 26 16 60 55

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 1/10 2018 - 30/9 2019

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. februar 2020

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 2018 - 30/9 2019	12.
Balance pr. 30/9 2019	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

Anders Ulrichsen ApS
Østergade 20
8500 Grenaa

CVR.nr.: 26 16 60 55

Telefon: 86 32 13 36
E-mail: ulrichsen@privat.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2018 - 30/9 2019

Stiftelsesdato: 31/7 2001

Direktion

Anders Ulrichsen

Revisor

Woiremose & Partner ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
C. F. Richsvej 99D
2000 Frederiksberg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Anders Ulrichsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 21. februar 2020

Direktion

.....
Anders Ulrichsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Anders Ulrichsen ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Anders Ulrichsen ApS for regnskabsåret 1/10 2018 - 30/9 2019, 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 22. februar 2020

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

Ken Woiremose
Registreret revisor
mne11637

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er tandteknikervirksomhed.

Udvikling 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 2018/2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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 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.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 administrationselskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Investeringsejendomme 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 investeringsejendomme.

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 nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdien 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 nettorealisationseværdi.

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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Sambeskatning

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/10 2018 - 30/9 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.699.597	1.776.123
1 Personaleomkostninger	-1.174.417	-1.436.368
2 Af- og nedskrivninger	<u>-133.186</u>	<u>-137.261</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	391.994	202.494
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-48.800	-62.800
Andre finansielle omkostninger	<u>-4.169</u>	<u>-200</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	339.025	139.494
3 Skat af årets resultat	<u>-75.842</u>	<u>-31.405</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>263.183</u>	<u>108.089</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	263.000	108.000
Overført resultat	<u>183</u>	<u>89</u>
I ALT	<u>263.183</u>	<u>108.089</u>

Balance pr. 30/9 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
2 Kunst	32.550	46.101
2 Grunde og bygninger	402.214	412.421
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>737.343</u>	<u>788.646</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.172.107</u>	<u>1.247.168</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.172.107</u>	<u>1.247.168</u>
Varebeholdninger	<u>64.705</u>	<u>59.437</u>
Varebeholdninger i alt	<u>64.705</u>	<u>59.437</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>155.381</u>	<u>128.512</u>
Tilgodehavender i alt	<u>155.381</u>	<u>128.512</u>
Likvide beholdninger	<u>605.028</u>	<u>842.716</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>825.114</u>	<u>1.030.665</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.997.221</u>	<u>2.277.833</u>

Balance pr. 30/9 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	381	198
Forslag til udbytte	<u>263.000</u>	<u>108.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>388.381</u>	<u>233.198</u>
3 Udskudt skat	<u>45.457</u>	<u>41.381</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>45.457</u>	<u>41.381</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.687	44.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	870	870
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	1.249.378	1.704.236
Anden gæld	<u>268.448</u>	<u>254.148</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.563.383</u>	<u>2.003.254</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.563.383</u>	<u>2.003.254</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.997.221</u>	<u>2.277.833</u>
5 Eventualforpligtelser		

NOTER

	2018/2019	2017/2018
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	3	3
Gager og lønninger	1.133.694	1.251.458
Pensionsbidrag	40.723	149.639
Andre omkostninger til social sikring	0	35.271
	1.174.417	1.436.368
Løn, vederlag og pension til direktion	525.000	464.500
Note 2 - Anlægsaktiver		
Kunst		
Anskaffelsessum primo	242.301	242.301
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	242.301	242.301
Akkumulerede afskrivninger primo	196.200	177.770
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	13.551	18.430
Akkumulerede afskrivninger ultimo	209.751	196.200
Bogført værdi kunst ultimo	32.550	46.101
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	510.352	510.352
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	510.352	510.352
Akkumulerede afskrivninger primo	97.931	87.724
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	10.207	10.207
Akkumulerede afskrivninger ultimo	108.138	97.931
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	402.214	412.421

NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	1.295.118	1.295.118
Tilgang i året	58.125	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.353.243</u>	<u>1.295.118</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	506.472	397.848
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	109.428	108.624
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>615.900</u>	<u>506.472</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>737.343</u>	<u>788.646</u>
Afskrivninger:		
Kunst	13.551	18.430
Grunde og bygninger	10.207	10.207
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	109.428	108.624
Afskrivninger i alt	<u>133.186</u>	<u>137.261</u>
Note 3 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	71.786	21.362
Regulering af skatter for tidligere år	-20	0
Regulering af udskudt skat	4.076	10.043
	<u>75.842</u>	<u>31.405</u>
Note 4 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	198	109
Årets resultat	263.183	108.089
	<u>263.381</u>	<u>108.198</u>
Til disposition i alt	263.381	108.198
Foreslået udbytte for året	-263.000	-108.000
	<u>381</u>	<u>198</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Anders Ulrichsen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.