

# Gitte Andersen Holding ApS

Vestervej 20, 9240 Nibe

CVR-nr. 29 13 99 97

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2016.

---

**GITTE ANDERSEN**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Gitte Andersen Holding 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 21. maj 2016

### **Direktion**

Gitte Møller Andersen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til ledelsen i Gitte Andersen Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Gitte Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 21. maj 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Gitte Andersen Holding ApS Vestervej 20 9240 Nibe
	CVR-nr.: 29 13 99 97 Hjemsted: Nibe Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Gitte Møller Andersen, Vestervej 20, 9240 Nibe
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Dattervirksomhed</b>	Tandlæge Gitte Andersen ApS, Aalborg

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Gitte Andersen Holding 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, og tab på debitorer.

#### 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.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

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

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gitte Andersen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.269</b>	<b>-5.879</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	546.491	699.763
Andre finansielle indtægter	163.465	298.219
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-71.072</u>	<u>-29.165</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>645.153</b>	<b>962.938</b>
Skat af årets resultat	<u>-24.087</u>	<u>-78.565</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>621.066</u></b>	<b><u>884.373</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	546.491	0
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overføres til overført resultat	<u>23.975</u>	<u>834.473</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>621.066</u></b>	<b><u>884.373</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	1.694.497	1.694.497
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.694.497</u>	<u>1.694.497</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.825.541	3.279.050
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.825.541</u>	<u>3.279.050</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.520.038</u></b>	<b><u>4.973.547</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.000	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	146.993	224.163
Tilgodehavender i alt	<u>153.993</u>	<u>224.163</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.068.680	2.932.078
Værdipapirer i alt	<u>3.068.680</u>	<u>2.932.078</u>
Likvide beholdninger	375.618	12.653
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.598.291</u></b>	<b><u>3.168.894</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.118.329</u></b>	<b><u>8.142.441</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overkurs ved emission	0	1.352.866
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.304.375	1.757.884
8 Overført resultat	4.307.123	2.930.282
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>6.787.098</u></b>	<b><u>6.215.932</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	975.000	975.000
Deposita	7.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>982.000</u>	<u>975.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Selskabsskat	101.484	9.852
Anden gæld	1.237.747	931.657
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.349.231</u>	<u>951.509</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.331.231</u></b>	<b><u>1.926.509</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>9.118.329</u></b>	<b><u>8.142.441</u></b>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af administration af datterselskabet Tandlæge Gitte Andersen ApS, samt udlejning af lejligheder.		
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	52.576	0
Andre finansielle omkostninger	18.496	29.165
	<u><b>71.072</b></u>	<u><b>29.165</b></u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u><b>Grunde og bygninger</b></u>
Kostpris 1. januar 2015		1.694.497
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<u><b>1.694.497</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<u><b>1.694.497</b></u>
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	1.521.166	1.521.166
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<u><b>1.521.166</b></u>	<u><b>1.521.166</b></u>
Opskrivninger 1. januar 2015	1.757.884	1.058.121
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	546.491	699.763
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<u><b>2.304.375</b></u>	<u><b>1.757.884</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><b>3.825.541</b></u>	<u><b>3.279.050</b></u>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Tandlæge Gitte Andersen ApS	Aalborg	100 %
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>6. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission 1. januar 2015	1.352.866	1.352.866
Overført overkurs	<u>-1.352.866</u>	<u>0</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.352.866</u></b>
<b>7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	1.757.884	1.757.884
Resultatandel	<u>546.491</u>	<u>0</u>
	<b><u>2.304.375</u></b>	<b><u>1.757.884</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	2.930.282	2.795.572
Årets overførte overskud eller underskud	23.975	134.710
Overført overkurs	<u>1.352.866</u>	<u>0</u>
	<b><u>4.307.123</u></b>	<b><u>2.930.282</u></b>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	49.900	49.200
Udloddet udbytte	-49.900	-49.200
Udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
	<b><u>50.600</u></b>	<b><u>49.900</u></b>
<b>10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 975 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.694 t.kr.		

## Noter

---

### 11. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.