

# **Gitte Andersen Holding ApS**

Vestervej 20, 9240 Nibe

CVR-nr. 29 13 99 97

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. maj 2017.

---

**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 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 21. april 2017

**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 2016 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 revisorer's Ethiske 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. april 2017

### **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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder lejeindtægter ved udlejning af ejendomme samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i 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 sambeskattede 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).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris. kostprisen for materielle anlægsaktiver anslåes at udgøre aktivernes scrapværdi, hvorfor der ikke afskrives her på.

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**

##### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

#### **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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### 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>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-1.911</b>	<b>6.269</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	777.159	546.491
Andre finansielle indtægter	165.757	163.465
1 Øvrige finansielle omkostninger	-59.535	-71.072
<b>Resultat før skat</b>	<b>881.470</b>	<b>645.153</b>
Skat af årets resultat	-23.761	-24.087
<b>Årets resultat</b>	<b>857.709</b>	<b>621.066</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	777.159	546.491
Udbytte for regnskabsåret	100.000	50.600
Overføres til overført resultat	0	23.975
Disponeret fra overført resultat	-19.450	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>857.709</b>	<b>621.066</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Grunde og bygninger	1.694.497	1.694.497
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.694.497</u>	<u>1.694.497</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.102.700	3.825.541
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.102.700</u>	<u>3.825.541</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.797.197</u></b>	<b><u>5.520.038</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	7.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	173.184	146.993
Tilgodehavender i alt	<u>173.184</u>	<u>153.993</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.200.184	3.068.680
Værdipapirer i alt	<u>3.200.184</u>	<u>3.068.680</u>
Likvide beholdninger	364.464	375.618
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.737.832</u></b>	<b><u>3.598.291</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.535.029</u></b>	<b><u>9.118.329</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.977.700	2.304.375
6 Overført resultat	4.391.507	4.307.123
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	50.600
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>7.594.207</u></b>	<b><u>6.787.098</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	530.000	975.000
Deposita	0	7.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>530.000</u>	<u>982.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Selskabsskat	69.693	101.484
Anden gæld	331.129	1.237.747
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>410.822</u>	<u>1.349.231</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>940.822</u></b>	<b><u>2.331.231</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.535.029</u></b>	<b><u>9.118.329</u></b>

## Noter

	2016	2015
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	40.377	52.576
Andre finansielle omkostninger	19.158	18.496
	<b>59.535</b>	<b>71.072</b>
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2016	1.694.497	1.694.497
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>1.694.497</b>	<b>1.694.497</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>1.694.497</b>	<b>1.694.497</b>
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	1.521.166	1.521.166
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>1.521.166</b>	<b>1.521.166</b>
Opskrivninger 1. januar 2016	2.304.375	1.757.884
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	777.159	546.491
Udbytte	-1.500.000	0
<b>Opskrivninger 31. december 2016</b>	<b>1.581.534</b>	<b>2.304.375</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>3.102.700</b>	<b>3.825.541</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Tandlæge Gitte Andersen ApS	Aalborg	100 %
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	2.304.375	1.757.884
Resultatandel	777.159	546.491
Udloddet udbytte	-1.500.000	0
Reserve for nettoopskrivning, primoregulering	<u>1.396.166</u>	<u>0</u>
	<b><u>2.977.700</u></b>	<b><u>2.304.375</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	4.307.123	2.930.282
Årets overførte overskud eller underskud	-19.450	23.975
Overført fra bundne reserver	1.500.000	1.352.866
Reserve for nettoopskrivning, primoregulering	<u>-1.396.166</u>	<u>0</u>
	<b><u>4.391.507</u></b>	<b><u>4.307.123</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2016	50.600	49.900
Udloddet udbytte	-50.600	-49.900
Udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>50.600</u>
	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>50.600</u></b>