



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

ALLAN DERRY APS
DANMARKSGADE 3A, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. juni 2019

Allan Wayne Derry

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Allan Derry ApS Danmarksgade 3A 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 38 75 68 85 Stiftet: 29. juni 2017 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Allan Wayne Derry
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Jyske Bank Rådhus Alle 77 A 9900 Frederikshavn
Advokat	Advokatfirmaet Espersen Tordenskjoldsgade 6 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Allan Derry 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 29. maj 2019

Direktion:

Allan Wayne Derry

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Allan Derry ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Allan Derry ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Frederikshavn, den 29. maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Louise Troelstrup Lund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34109

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive en specialtandlægeklinik og dertil hørende virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen reetableres via fremtidig indtjening.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.655.785	2.719.320
Personaleomkostninger.....	1	-2.609.268	-2.553.029
Af- og nedskrivninger.....		-53.057	-48.873
DRIFTSRESULTAT		-6.540	117.418
Andre finansielle indtægter.....	2	-62.580	52.172
Andre finansielle omkostninger.....	3	-31.248	-38.270
RESULTAT FØR SKAT		-100.368	131.320
Skat af årets resultat.....	4	12.341	-36.857
ÅRETS RESULTAT		-88.027	94.463
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	100.000
Overført resultat.....		-88.027	-5.537
I ALT		-88.027	94.463

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		1.498.206	1.530.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		102.918	58.964
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.601.124	1.589.714
ANLÆGSAKTIVER.....		1.601.124	1.589.714
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		227.220	215.290
Varebeholdninger.....		227.220	215.290
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		257.547	154.825
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	8.350
Udskudte skatteaktiver.....		19.078	6.737
Periodeafgrænsningsposter.....		11.555	20.755
Tilgodehavender.....		288.180	190.667
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		1.556.456	1.619.174
Værdipapirer.....		1.556.456	1.619.174
Likvide beholdninger.....		6.576	12.113
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.078.432	2.037.244
AKTIVER.....		3.679.556	3.626.958
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-46.838	41.189
Forslag til udbytte.....		0	100.000
EGENKAPITAL.....	6	3.162	191.189
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		575.280	626.673
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	575.280	626.673
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	51.532	51.483
Gæld til pengeinstitutter.....		749.776	506.020
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		100.346	98.897
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		72.629	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		0	33.880
Anden gæld.....		387.345	369.420
Periodeafgrænsningsposter.....		1.739.486	1.749.396
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.101.114	2.809.096
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.676.394	3.435.769
PASSIVER.....		3.679.556	3.626.958
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2017: 7)			
Løn og gager.....	2.253.643	2.212.799	
Pensioner.....	237.076	244.704	
Andre omkostninger til social sikring.....	51.658	40.725	
Andre personaleomkostninger.....	66.891	54.801	
	2.609.268	2.553.029	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	55	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	-62.580	52.117	
	-62.580	52.172	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	974	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	30.274	38.270	
	31.248	38.270	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	33.880	
Regulering af udskudt skat.....	-12.341	2.977	
	-12.341	36.857	
Materielle anlægsaktiver			5
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018.....	1.563.294	75.293	
Tilgang.....	0	64.467	
Kostpris 31. december 2018.....	1.563.294	139.760	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	32.544	16.329	
Årets afskrivninger	32.544	20.513	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	65.088	36.842	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	1.498.206	102.918	

NOTER

					Note
Egenkapital					6
		Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....		50.000	41.189	100.000	191.189
Betalt udbytte.....				-100.000	-100.000
Forslag til resultatdisponering.....			-88.027		-88.027
Egenkapital 31. december 2018.....		50.000	-46.838	0	3.162
 Langfristede gældsforpligtelser					 7
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Kortfristet del primo
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	626.812	51.532	369.586	678.156	51.483
	626.812	51.532	369.586	678.156	51.483
 Eventualposter mv. Eventualaktiver					 8
Der er indgået en leasingkontrakt på røntgenudstyr. Restleasingforpligtelsen udgør 168 tkr. fordelt på 27 måneders restløbetid.					
Der er indgået en kontrakt på arbejdsbriller. Restforpligtelsen udgør 11 tkr. fordelt på 23 måneders restløbetid.					
Eventualforpligtelser					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kilde-skatte såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Allan Derry Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kilde-skatte såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Allan Derry Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 9
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret:					
Sikkerhedsdepot nr. 5071-0000028841. Værdien af depotet udgør 1.556.456 kr. pr. 31. december 2018.					
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 626.812 kr. er der givet pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør i alt 1.498.206 kr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Allan Derry ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning udgør årets fakturerede beløb af årets afsluttede salg med regulering af forudbetalte honorarer.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	40 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Selskabet er sambeskattet med concernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.