



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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. maj 2020

Allan 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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 12. maj 2020

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 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 12. maj 2020

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.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Den verserende krise pga. Covid-19 har indtil nu ikke påvirket selskabets økonomi, og den forventes ikke at have nævneværdig påvirkning. Selskabet følger Sundhedsstyrelsens anbefalinger og har indrettet sig herefter uden nævneværdig gene for selskabets drift og økonomi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.558.200	2.655.785
Personaleomkostninger.....	1	-2.513.869	-2.609.268
Af- og nedskrivninger.....		-69.884	-53.057
DRIFTSRESULTAT		-25.553	-6.540
Andre finansielle indtægter.....	2	110.794	-62.580
Andre finansielle omkostninger.....	3	-39.010	-31.248
RESULTAT FØR SKAT		46.231	-100.368
Skat af årets resultat.....	4	-17.508	12.341
ÅRETS RESULTAT		28.723	-88.027
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		28.723	-88.027
I ALT		28.723	-88.027

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....		1.465.662	1.498.206
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		85.578	102.918
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.551.240	1.601.124
ANLÆGSAKTIVER.....		1.551.240	1.601.124
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		169.650	227.220
Varebeholdninger.....		169.650	227.220
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		175.740	257.547
Udskudte skatteaktiver.....		3.537	19.078
Periodeafgrænsningsposter.....		19.620	11.555
Tilgodehavender.....		198.897	288.180
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		1.667.250	1.556.456
Værdipapirer.....		1.667.250	1.556.456
Likvide beholdninger.....		3.421	6.576
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.039.218	2.078.432
AKTIVER.....		3.590.458	3.679.556
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-18.115	-46.838
EGENKAPITAL.....	6	31.885	3.162
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		523.870	575.280
Feriepengeindefrysning.....		66.002	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	589.872	575.280
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	51.466	51.532
Gæld til pengeinstitutter.....		1.036.512	749.776
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		41.217	100.346
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		34.758	72.629
Selskabsskat.....		1.967	0
Anden gæld.....		458.606	387.345
Periodeafgrænsningsposter.....		1.344.175	1.739.486
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.968.701	3.101.114
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.558.573	3.676.394
PASSIVER.....		3.590.458	3.679.556
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 6 (2018: 7)			
Løn og gager.....	2.165.142	2.253.643	
Pensioner.....	236.562	237.076	
Andre omkostninger til social sikring.....	48.391	51.658	
Andre personaleomkostninger.....	63.774	66.891	
	2.513.869	2.609.268	
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	110.794	-62.580	
	110.794	-62.580	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	1.880	974	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	37.130	30.274	
	39.010	31.248	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	1.967	0	
Regulering af udskudt skat.....	15.541	-12.341	
	17.508	-12.341	
Materielle anlægsaktiver			5
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2019.....	1.563.294	139.760	
Tilgang.....	0	20.000	
Kostpris 31. december 2019.....	1.563.294	159.760	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	65.088	36.842	
Årets afskrivninger	32.544	37.340	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	97.632	74.182	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	1.465.662	85.578	

NOTER

						Note
Egenkapital						6
			Selskabs-	Overført		
			kapital	overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2019.....			50.000	-46.838	3.162	
Forslag til resultatdisponering.....				28.723	28.723	
Egenkapital 31. december 2019.....			50.000	-18.115	31.885	
 Langfristede gældsforpligtelser						 7
	31/12 2019	Afdrag	Restgæld	31/12 2018	Kortfristet	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	del primo	
Gæld til kreditinstitutter i						
øvrigt.....	575.336	51.466	369.586	626.812	51.532	
Feriepengeindefrysning.....	66.002	0	0	0	0	
	641.338	51.466	369.586	626.812	51.532	
 Eventualposter mv.						 8
Eventualaktiver						
Der er indgået en leasingkontrakt på røntgenudstyr. Restleasingforpligtelsen udgør 93 tkr. fordelt på 15 måneders restløbetid.						
Der er indgået en kontrakt på arbejdsbriller. Restforpligtelsen udgør 5 tkr. fordelt på 11 måneders restløbetid.						
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 administrationselskab for sambeskatningen.						
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						 9
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret:						
Sikkerhedsdepot i pengeinstitut. Værdien af depotet udgør 1.667.250 kr. pr. 31. december 2019.						
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 575.336 kr. er der givet pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør i alt 1.465.662 kr.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Allan Derry ApS for 2019 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 acontoskatter.

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.