



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 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 3. juni 2022

---

Allan Wayne Derry

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 3. juni 2022

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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 forpligtede 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 3. juni 2022

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**

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

### **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	2021 kr.	2020 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>3.253.402</b>	<b>2.473.598</b>
Personaleomkostninger.....	1	-2.060.551	-2.202.468
Af- og nedskrivninger.....		-62.828	-64.939
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>1.130.023</b>	<b>206.191</b>
Andre finansielle indtægter.....	2	115.067	1.228
Andre finansielle omkostninger.....	3	-35.826	-44.507
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>1.209.264</b>	<b>162.912</b>
Skat af årets resultat.....	4	-273.371	-45.157
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>935.893</b>	<b>117.755</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		500.000	0
Overført resultat.....		435.893	117.755
<b>I ALT</b> .....		<b>935.893</b>	<b>117.755</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger.....		1.400.574	1.433.118
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		22.899	53.183
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>1.423.473</b>	<b>1.486.301</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>1.423.473</b>	<b>1.486.301</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		169.190	203.600
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>169.190</b>	<b>203.600</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		280.622	122.818
Udskudte skatteaktiver.....		7.542	5.073
Periodeafgrænsningsposter.....		533	5.067
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>6</b>	<b>288.697</b>	<b>132.958</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	7	1.781.421	1.666.926
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>1.781.421</b>	<b>1.666.926</b>
Likvide beholdninger.....		2.053	1.683
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>2.241.361</b>	<b>2.005.167</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>3.664.834</b>	<b>3.491.468</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		535.533	99.640
Forslag til udbytte.....		500.000	0
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>1.085.533</b>	<b>149.640</b>
Feriepengeindefrysning.....		118.296	158.797
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>8</b>	<b>118.296</b>	<b>158.797</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		939.638	1.500.308
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		71.405	50.289
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		23.196	25.228
Selskabsskat.....		275.840	46.693
Anden gæld.....		294.149	468.165
Periodeafgrænsningsposter.....		856.777	1.092.348
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>2.461.005</b>	<b>3.183.031</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>2.579.301</b>	<b>3.341.828</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>3.664.834</b>	<b>3.491.468</b>
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		



## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	50.000	99.640	0	149.640
Forslag til resultatdisponering.....		435.893	500.000	935.893
<b>Egenkapital 31. december 2021.....</b>	<b>50.000</b>	<b>535.533</b>	<b>500.000</b>	<b>1.085.533</b>

## NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	6	6	
Løn og gager.....	1.753.393	1.869.972	
Pensioner.....	214.777	218.216	
Andre omkostninger til social sikring.....	45.268	41.309	
Andre personaleomkostninger.....	47.113	72.971	
	<b>2.060.551</b>	<b>2.202.468</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Finansielle indtægter i øvrigt.....	115.067	1.228	
	<b>115.067</b>	<b>1.228</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	855	1.127	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	34.971	43.380	
	<b>35.826</b>	<b>44.507</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>4</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	275.840	46.693	
Regulering af udskudt skat.....	-2.469	-1.536	
	<b>273.371</b>	<b>45.157</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021.....	1.563.294	159.760	
Kostpris 31. december 2021.....	<b>1.563.294</b>	<b>159.760</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	130.176	106.577	
Årets afskrivninger .....	32.544	30.284	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	<b>162.720</b>	<b>136.861</b>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	<b>1.400.574</b>	<b>22.899</b>	
	2021 kr.	2020 kr.	
<b>Tilgodehavender med forfald senere end et år</b>			<b>6</b>
Udskudt skatteaktiv.....	7.542	5.043	
	<b>7.542</b>	<b>5.043</b>	

## NOTER

## Note

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

7

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

	Børsnoterede investerings- beviser
Dagsværdi 31. december 2021.....	1.781.421
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	113.817

**Langfristede gældsforpligtelser**

8

	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Feriepengeindefrysning.....	118.296	0	118.296	158.797
	<b>118.296</b>	<b>0</b>	<b>118.296</b>	<b>158.797</b>

**Eventualposter mv.**

9

**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**

10

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret:

Sikkerhedsdepot i pengeinstitut. Værdien af depotet udgør 1.781.421 kr. pr. 31. december 2021.

Ejerpantebrev på 989 tkr. med pant i ejendommen Danmarksgade 3b, Frederikshavn.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Allan Derry ApS for 2021 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, 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

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**

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.