



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 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. juni 2021

Allan Wayne Derry

CVR-NR. 38 75 68 85

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
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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. juni 2021

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 2020 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, 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 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 29. juni 2021

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.

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.

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	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.473.598	2.558.200
Personaleomkostninger.....	1	-2.202.468	-2.513.869
Af- og nedskrivninger.....		-64.939	-69.884
DRIFTSRESULTAT		206.191	-25.553
Andre finansielle indtægter.....	2	1.228	110.794
Andre finansielle omkostninger.....	3	-44.507	-39.010
RESULTAT FØR SKAT		162.912	46.231
Skat af årets resultat.....	4	-45.157	-17.508
ÅRETS RESULTAT		117.755	28.723
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		117.755	28.723
I ALT		117.755	28.723

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger.....		1.433.118	1.465.662
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		53.183	85.578
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.486.301	1.551.240
ANLÆGSAKTIVER.....		1.486.301	1.551.240
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		203.600	169.650
Varebeholdninger.....		203.600	169.650
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		122.818	175.740
Udskudte skatteaktiver.....		5.073	3.537
Periodeafgrænsningsposter.....		5.067	19.620
Tilgodehavender.....		132.958	198.897
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	6	1.666.926	1.667.250
Værdipapirer.....		1.666.926	1.667.250
Likvide beholdninger.....		1.683	3.421
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.005.167	2.039.218
AKTIVER.....		3.491.468	3.590.458
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		99.640	-18.115
EGENKAPITAL.....		149.640	31.885
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		0	523.870
Feriepengeindefrysning.....		158.797	66.002
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	158.797	589.872
Gæld til realkreditinstitutter.....		0	51.466
Gæld til pengeinstitutter.....		1.500.308	1.036.512
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		50.289	41.217
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		25.228	34.758
Selskabsskat.....		46.693	1.967
Anden gæld.....		468.165	458.606
Periodeafgrænsningsposter.....		1.092.348	1.344.175
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.183.031	2.968.701
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.341.828	3.558.573
PASSIVER.....		3.491.468	3.590.458
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	50.000	-18.115	31.885
Forslag til resultatdisponering.....		117.755	117.755
Egenkapital 31. december 2020.....	50.000	99.640	149.640

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	6	6	
Løn og gager.....	1.869.972	2.165.142	
Pensioner.....	218.216	236.562	
Andre omkostninger til social sikring.....	41.309	48.391	
Andre personaleomkostninger.....	72.971	63.774	
	2.202.468	2.513.869	
 Andre finansielle indtægter			 2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.228	110.794	
	1.228	110.794	
 Andre finansielle omkostninger			 3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	1.127	1.880	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	43.380	37.130	
	44.507	39.010	
 Skat af årets resultat			 4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	46.693	1.967	
Regulering af udskudt skat.....	-1.536	15.541	
	45.157	17.508	
 Materielle anlægsaktiver			 5
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2020.....	1.563.294	159.760	
Kostpris 31. december 2020.....	1.563.294	159.760	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	97.632	74.182	
Årets afskrivninger	32.544	32.395	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	130.176	106.577	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	1.433.118	53.183	

NOTER
Note
Andre værdipapirer og kapitalandele
6

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

	Børsnoterede investerings- beviser
Dagsværdi 31. december 2020.....	1.666.926
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	-1.300

Langfristede gældsforpligtelser
7

	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	0	0	369.586	575.336
Feriepengeindefrysning.....	158.797	0	0	66.002
	158.797	0	369.586	641.338

Eventualposter mv.
8
Eventualaktiver

Der er indgået en leasingkontrakt på røntgenudstyr. Restleasingforpligtelsen udgør 19 tkr. fordelt på 3 måneders restløbetid.

Der er indgået en kontrakt på arbejdsbriller. Restforpligtelsen udgør 1 tkr. fordelt på 1 måneds 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 administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
9

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret:

Sikkerhedsdepot i pengeinstitut. Værdien af depotet udgør 1.666.926 kr. pr. 31. december 2020.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Allan Derry ApS for 2020 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.