

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 1. OKTOBER 2015 – 30. SEPTEMBER 2016

Gram Tandlægehus ApS

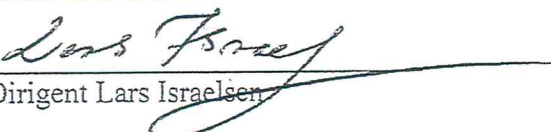
Højvej 2

6510 Gram

(38. regnskabsår)

CVR NR. 83 12 08 19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Gram den 18. november 2016.


Dirigent Lars Israelsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2015 – 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter til årsregnskabet	12

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015-2016 for Gram Tandlægehus ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og udøvede skøn for forsvarlige, således at årsregnskabet efter vor opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gram, den 18. november 2016.

Ledelsen:


Lars Israelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejer i Gram Tandlægehus ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gram Tandlægehus ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelig samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Padborg, den 18. november 2016
Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab



Kai Momme
Reg. Revisor cand. merc.



Harry Pharao
Registreret revisor HD-r

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Anpartsselskabets formål er at drive udlejning af fast ejendom, samt investering i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2016.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Gram Tandlægehus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B – virksomheder.

Ledelsen har besluttet ikke at offentliggøre selskabets omsætning i det officielle årsregnskab jfr. Årsregnskabslovens § 32.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktiverens værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen indregnes i henhold til kontraktlige aftaler.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelse, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til reparation og vedligeholdelse samt forsikringer og skatter m.v.

Afskrivninger

Ejendommens installationer afskrives lineært over 12 ½ år. Bygninger afskrives over forventet brugstider reduceret med scrapværdien.

Anskaffelser, der beløbsmæssigt er mindre end 12.900,- er udgiftsført i resultatopgørelsen som mindre anskaffelser.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og udgifter, samt udbytte.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med det beløb, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger er optaget dagsværdi.

Aktivernes brugstider er:

Bygninger: 50 år Restværdi: t.kr. 800,-.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er medregnet til anskaffelsessum med fradrag af de akkumulerede afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer er indregnet til balancedagens dagsværdi.

Tilgodehavender

Debitorer er medregnet til nominel værdi minus nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte som er foreslået udbetalt for året er vist som en særskilt post under egenkapitalen og vil først blive indregnet som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. OKTOBER 2015 TIL 30. SEPTEMBER 2016

Note	2015/2016 <u>kr.</u>	2014/2015 <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	67.976	110
Andre driftsomkostninger	-69.044	-66
Af - og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-1.188</u>	<u>-16</u>
Resultat før finansielle poster	-2.256	28
Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele	-4.714	293
Andre finansielle indtægter	<u>169</u>	<u>1</u>
Resultat før skat	-6.801	322
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-79</u>
Årets resultat	<u>-6.801</u>	<u>243</u>
 Der er foreslået disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	150
Overført til næste år	<u>-156.801</u>	<u>93</u>
I alt	<u>-6.801</u>	<u>243</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

Note	2015/2016 <u>kr.</u>	2014/2015 <u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	<u>1.895.836</u>	<u>1.919</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.895.836</u>	<u>1.919</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.816.946</u>	<u>2.792</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.816.946</u>	<u>2.974</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.712.782</u>	<u>4.893</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Selskabsskat	68.338	11
Periodeafgrænsningsposter	2.327	2
Andre tilgodehavender	<u>60.651</u>	<u>56</u>
Tilgodehavender i alt	<u>131.316</u>	<u>69</u>
Likvide beholdninger	<u>69.112</u>	<u>130</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>200.428</u>	<u>199</u>
Aktiver i alt	<u>4.913.210</u>	<u>5.092</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

PASSIVER

Note	2015/2016 <u>kr.</u>	2014/2015 <u>t.kr.</u>
1. Egenkapital		
Virksomhedskapital	400.000	400
Reserve for opskrivninger	833.667	851
Overført overskud	3.217.907	3.375
Foreslået udbytte	<u>150.000</u>	<u>150</u>
Egenkapital i alt	<u>4.601.574</u>	<u>4.776</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>235.136</u>	<u>240</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>235.136</u>	<u>240</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>76.500</u>	<u>76</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>76.500</u>	<u>76</u>
Passiver i alt	<u>4.913.210</u>	<u>5.092</u>
2. Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	2015/2016 <u>kr.</u>	2014/2015 <u>t.kr.</u>
1 Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Saldo primo	400.000	
Saldo primo	<u>400.000</u>	<u>400</u>
Reserve for opskrivninger		
Overført fra tidligere år	850.680	
Op- og nedskrivninger i regnskabsåret	<u>-17.013</u>	
Reserve for opskrivninger i alt	<u>833.667</u>	<u>851</u>
Overført overskud		
Overført fra tidligere år	3.374.708	3.281
Overført fra resultatdisponering	<u>-156.801</u>	<u>93</u>
Overført overskud i alt	<u>3.217.907</u>	<u>3.374</u>
Foreslået udbytte	<u>150.000</u>	<u>150</u>
I alt	<u>150.000</u>	<u>150</u>
Egenkapital i alt	<u>4.601.574</u>	<u>4.775</u>

2 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser, og eventualforpligtelser m.v.**

Selskabet har afgivet ejerpant i ejendommen på tkr. 1.800 overfor Nordea Bank Danmark A/S. Ejendommen er bogført til tkr. 1.896.

Selskabet har indgået leasingaftale med en samlet årlig ydelse på tkr. 151. Sidste ydelse forfalder den 25. april 2018.