

Erhvervsstyrelsen

**ÅRSRAPPORT 1. OKTOBER 2016 – 30. SEPTEMBER 2017**

Gram Tandlægehus ApS

Højvej 2

6510 Gram

(39. regnskabsår)

CVR NR. 83 12 08 19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Gram den 15. november 2017.

  
Dirigent Lars Israelsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
<b>Erklæringer</b>	
Den uafhængige revisors erklæringer	4-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 – 30. september 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter til årsregnskabet	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016-2017 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 15. november 2017.

Ledelsen:

  
Lars Israelsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gram Tandlægehus ApS.

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gram Tandlægehus ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revision af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der gælder i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincipper om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkelig og egnet til at danne grundlag for

- vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdede årsregnskab på grundlag af regnskabsprincipper om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.  
Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificeres vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlige fejlinformation i ledelsesberetningen.

Padborg, den 15. november 2017  
Revisionscentret Padborg ApS  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 25 85 97 66



---

Kai Momme  
Reg. Revisor cand. merc.  
mne 1051



---

Harry Pharao  
Registreret revisor HD-r  
mne 1153

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2017.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Gram Tandlægehus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B – virksomheder, med tilvalg af enkelte noter for klasse C.

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 aktivernes 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, der omfatter lejeindtægter på udlejningsejendom med fradrag for omkostninger til reparation og vedligeholdelse, skatter, afgifter, forsikringer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelse, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, bildrift, tab på debitorer m.v.

#### **Afskrivninger**

Ejendommens installationer afskrives lineært over 12 ½ år. Bygninger afskrives over forventede 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 renteudgifter, samt udbytter af værdipapirer.

#### **Skat**

Årets selskabsskat består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med det beløb, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer på egenkapitalen.



## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger er medregnet til dagsværdi med fradrag af de akkumulerede afskrivninger.

Aktivernes brugstider er:

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

Værdipapirer er indregnet til balancedagens dagsværdi.

### **Tilgodehavender**

Debitorer er medregnet til nominal 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.

### **Skyldig selskabsskat og udskudt skat**

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktiverne henholdsvis afvikling af forpligtelserne

Udskudte skatteaktiver herunder skatteværdien af fremførselsberettigede underskud måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed forventes at kunne realiseres ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske person måles. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatter 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 nominal værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. OKTOBER 2016 TIL 30. SEPTEMBER 2017

Note	2016/2017 <u>kr.</u>	2015/2016 <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	65.127	-1
Af - og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-1.188</u>	<u>-1</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>63.939</b>	<b>-2</b>
Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele	304.297	-5
Andre finansielle omkostninger	<u>-232</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>368.004</b>	<b>-7</b>
Skat af årets resultat	<u>-79.928</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>288.076</u></b>	<b><u>-7</u></b>
 <b>Der er foreslået disponeret således:</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	150
Overført til næste år	<u>138.076</u>	<u>-157</u>
<b>I alt</b>	<b><u>288.076</u></b>	<b><u>-7</u></b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

## AKTIVER

Note	30.09.17 <u>kr.</u>	30.09.16 <u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	<u>1.872.836</u>	<u>1.896</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.872.836</u>	<u>1.896</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.926.116</u>	<u>2.817</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.926.116</u>	<u>2.817</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>4.798.952</u>	<u>4.713</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Selskabsskat	2.523	68
Periodeafgrænsningsposter	2.734	2
Andre tilgodehavender	<u>70.140</u>	<u>61</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>75.397</u>	<u>131</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>162.125</u>	<u>69</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>237.522</u>	<u>200</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>5.036.474</u>	<u>4.913</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

PASSIVER

Note	30.09.17 <u>kr.</u>	30.09.16 <u>t.kr.</u>
<b>1. Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	400.000	400
Reserve for opskrivninger	816.654	834
Overført overskud	3.355.983	3.218
Foreslået udbytte	<u>150.000</u>	<u>150</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.722.637</u></b>	<b><u>4.602</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	<u>230.337</u>	<u>235</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>230.337</u></b>	<b><u>235</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	<u>83.500</u>	<u>76</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>83.500</u></b>	<b><u>76</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>5.036.474</u></b>	<b><u>4.913</u></b>
<b>2. Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.</b>		

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	30.09.17 <u>kr.</u>	30.09.16 <u>t.kr.</u>
<b>1 Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	400.000	
<b>Saldo primo</b>	<b><u>400.000</u></b>	<b><u>400</u></b>
<b>Reserve for opskrivninger</b>		
Saldo primo	833.667	
Tilbageførte opskrivninger i året	<u>-17.013</u>	
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>816.654</u></b>	<b><u>834</u></b>
<b>Overført overskud</b>		
Saldo primo	3.217.907	3.375
Årets resultat	<u>138.076</u>	<u>-157</u>
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>3.355.983</u></b>	<b><u>3.218</u></b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Udbytte	<u>150.000</u>	<u>150</u>
<b>I alt</b>	<b><u>150.000</u></b>	<b><u>150</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.722.637</u></b>	<b><u>4.602</u></b>

### 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. 1.873.

Selskabet har indgået leasingaftale med en samlet årlig ydelse på tkr. 96. Sidste ydelse forfalder den 25. april 2018.