

G & PN Invest ApS

CVR-nr. 10 82 07 90

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.01.13

Preben Nordin
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

København
Gribskovvej 2
2100 København Ø

Tel.: 39 16 76 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

Selskabet

G & PN Invest ApS
Slåenbakken 33
3460 Birkerød
Hjemsted: Rudersdal
CVR-nr.: 10 82 07 90
Stiftet: 1. maj 1987
Regnskabsår: 01.08 - 31.07

Direktion

Direktør Preben Nordin

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.11 - 31.07.12 for G & PN Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 2. januar 2013

Direktionen

Preben Nordin
Direktør

Til kapitalejeren i G & PN Invest ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for G & PN Invest ApS for regnskabsåret 01.08.11 - 31.07.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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, om 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 vurdering 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31.07.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.11 - 31.07.12 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.

København, den 2. januar 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Thomsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i kapitalanbringelse og investering i værdipapirer og fast ejendom samt dental service.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.08.11 - 31.07.12 udviser et resultat på DKK 343.991 mod DKK 94.280 for tiden 01.08.10 - 31.07.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 429.450.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Nettoomsætning	2.146.424	247.618
Andre eksterne omkostninger	-758.812	-123.635
Bruttofortjeneste	1.387.612	123.983
Personaleomkostninger	-799.388	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.500	-1.042
Resultat af primær drift	575.724	122.941
Andre finansielle indtægter	0	2.796
Andre finansielle omkostninger	-114.083	-4.907
Resultat før skat	461.641	120.830
¹ Skat af årets resultat	-117.650	-26.550
Årets resultat	343.991	94.280
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.600	0
Overført resultat	247.391	94.280
I alt	343.991	94.280

AKTIVER		31.07.12	31.07.11
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.958	61.458
2	Materielle anlægsaktiver i alt	48.958	61.458
	Andre tilgodehavender	43.234	42.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	43.234	42.000
	Anlægsaktiver i alt	92.192	103.458
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	125.037	112.545
	Periodeafgrænsningsposter	37.322	0
	Tilgodehavender i alt	162.359	112.545
	Andre værdipapirer og kapitalandele	425.820	96.725
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	425.820	96.725
	Likvide beholdninger	178.485	74.129
	Omsætningsaktiver i alt	766.664	283.399
	Aktiver i alt	858.856	386.857

PASSIVER		31.07.12	31.07.11
Note		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		207.850	-39.541
Forslag til udbytte for regnskabsåret		96.600	0
3 Egenkapital i alt		429.450	85.459
Anden gæld		164.650	220.403
Langfristede gældsforpligtelser i alt		164.650	220.403
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.673	32.970
Selskabsskat		143.200	48.025
Anden gæld		77.883	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		264.756	80.995
Gældsforpligtelser i alt		429.406	301.398
Passiver i alt		858.856	386.857

4 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balencedagen. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgspris baseret på beregnet kapitalværdi.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
1. Skatter		
Årets aktuelle skat	117.650	26.550
I alt	117.650	26.550

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.07.11	62.500
Kostpris pr. 31.07.12	62.500
Af- og nedskrivninger pr. 31.07.11	1.042
Afskrivninger i året	12.500
Af- og nedskrivninger pr. 31.07.12	13.542
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.07.12	48.958

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.08.10 - 31.07.11</i>			
Saldo pr. 01.08.10	125.000	-133.821	0
Forslag til resultatdisponering	0	94.280	0
Saldo pr. 31.07.11	125.000	-39.541	0
<i>Egenkapitalopgørelse 01.08.11 - 31.07.12</i>			
Saldo pr. 01.08.11	125.000	-39.541	0
Forslag til resultatdisponering	0	247.391	96.600
Saldo pr. 31.07.12	125.000	207.850	96.600

Selskabskapitalen består af 250 kapitalandele a DKK 500 og multipla heraf. Kapitalen er opdelt i 125 A-anparter a DKK 500 og 125 B-anparter a DKK 500.

4. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mere end 5% af selskabskapitalen:

Gytte Nordin.