

G & PN Invest ApS

CVR-nr. 10 82 07 90

Årsrapport for regnskabsåret 01.08.13 - 31.07.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.01.15

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 - 14
Noter	15 - 16

Selskabet

G & PN Invest ApS
Slåenbakken 33
3460 Birkerød
Telefon: 45 81 69 14
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 01.08.13 - 31.07.14 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 11. december 2014

Direktionen

Preben Nordin
Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Birkerød, den 2015

Dirigent

Preben Nordin

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

Vi har revideret årsregnskabet for G & PN Invest ApS for regnskabsåret 01.08.13 - 31.07.14, 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. 31.07.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.13 - 31.07.14 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 11. december 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Thomsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive tandteknik, samt kapitalanbringelse, investering i værdipapirer og fast ejendom samt anden aktivitet der står i forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.08.13 - 31.07.14 udviser et resultat på DKK 327.005 mod DKK 214.644 for tiden 01.08.12 - 31.07.13. Balancen viser en egenkapital på DKK 776.099.

Selskabets tandaktivitet er ophørt ved regnskabsårets udgang.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Nettoomsætning	2.142.331	1.905.802
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-468.379	-406.232
Andre eksterne omkostninger	-477.186	-409.726
Bruttofortjeneste	1.196.766	1.089.844
Personaleomkostninger	-935.132	-1.153.312
Resultat før af- og nedskrivninger	261.634	-63.468
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-36.458	-12.500
Resultat af primær drift	225.176	-75.968
Andre finansielle indtægter	162.182	302.370
Andre finansielle omkostninger	-11.662	-11.758
Finansielle poster i alt	150.520	290.612
Resultat før skat	375.696	214.644
¹ Skat af årets resultat	-48.691	0
Årets resultat	327.005	214.644
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	98.400
Overført resultat	228.605	116.244
I alt	327.005	214.644

AKTIVER		31.07.14	31.07.13
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	36.458
2	Materielle anlægsaktiver i alt	0	36.458
	Andre tilgodehavender	0	43.234
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	43.234
	Anlægsaktiver i alt	0	79.692
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	110.825	101.813
	Andre tilgodehavender	45.754	0
	Periodeafgrænsningsposter	16.719	42.366
	Tilgodehavender i alt	173.298	144.179
	Andre værdipapirer og kapitalandele	814.046	790.590
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	814.046	790.590
	Likvide beholdninger	20.886	22.592
	Omsætningsaktiver i alt	1.008.230	957.361
	Aktiver i alt	1.008.230	1.037.053

PASSIVER		31.07.14	31.07.13
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	552.699	324.094
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	98.400
3	Egenkapital i alt	776.099	547.494
	Anden gæld	0	152.532
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	152.532
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	66.222	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.095	63.145
	Selskabsskat	32.691	112.650
	Anden gæld	88.123	161.232
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	232.131	337.027
	Gældsforpligtelser i alt	232.131	489.559
	Passiver i alt	1.008.230	1.037.053

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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, år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 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.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

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. 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
1. Skatter		
Årets aktuelle skat	50.691	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2.000	0
I alt	48.691	0

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.07.13	62.500
Afgang i året	-62.500
Kostpris pr. 31.07.14	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.07.13	26.042
Afskrivninger i året	12.500
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-38.542
Af- og nedskrivninger pr. 31.07.14	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.07.14	0

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.08.12 - 31.07.13</i>			
Saldo pr. 01.08.12	125.000	207.850	96.600
Betalt udbytte	0	0	-96.600
Forslag til resultatdisponering	0	116.244	98.400
Saldo pr. 31.07.13	125.000	324.094	98.400

Egenkapitalopgørelse 01.08.13 - 31.07.14

Saldo pr. 01.08.13	125.000	324.094	98.400
Betalt udbytte	0	0	-98.400
Forslag til resultatdisponering	0	228.605	98.400
Saldo pr. 31.07.14	125.000	552.699	98.400

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Anpartsklasse A	125	62.500
Anpartsklasse B	125	62.500

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.07.14	Gæld i alt 31.07.13
Anden gæld	66.222	0	66.222	152.532