

G & PN Invest ApS

Slåenbakken 33, 3460 Birkerød
CVR-nr. 10 82 07 90

Årsrapport for regnskabsåret 01.08.14 - 31.07.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.01.16

Preben Nordin
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	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
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

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.14 - 31.07.15 for G & PN Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

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 16. november 2015

Direktionen

Preben Nordin
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i G & PN Invest ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for G & PN Invest ApS for regnskabsåret 01.08.14 - 31.07.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.14 - 31.07.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16. november 2015

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 01.08.14 - 31.07.15 udviser et resultat på DKK 278.806 mod DKK 327.005 for tiden 01.08.13 - 31.07.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 956.505.

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		2014/15 DKK	2013/14 DKK
	Nettoomsætning	155.406	2.142.331
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	5.317	-468.379
	Andre eksterne omkostninger	-154.343	-477.186
	Bruttofortjeneste	6.380	1.196.766
1	Personaleomkostninger	-655.608	-935.132
	Resultat før af- og nedskrivninger	-649.228	261.634
	Af- og nedskrivninger	0	-36.458
	Resultat af primær drift	-649.228	225.176
	Andre finansielle indtægter	1.022.122	324.364
	Andre finansielle omkostninger	-6.221	-173.844
	Resultat før skat	366.673	375.696
2	Skat af årets resultat	-87.867	-48.691
	Årets resultat	278.806	327.005
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
	Overført resultat	179.006	228.605
	I alt	278.806	327.005

AKTIVER		31.07.15	31.07.14
		DKK	DKK
Note			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	110.825
	Andre tilgodehavender	0	45.754
	Periodeafgrænsningsposter	0	16.719
	Tilgodehavender i alt	0	173.298
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.118.200	814.046
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.118.200	814.046
	Likvide beholdninger	49.240	20.886
	Omsætningsaktiver i alt	1.167.440	1.008.230
	Aktiver i alt	1.167.440	1.008.230

PASSIVER		31.07.15	31.07.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	731.705	552.699
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
3	Egenkapital i alt	956.505	776.099
	Anden gæld	48.888	66.222
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	48.888	66.222
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.751	45.095
	Selskabsskat	98.558	32.691
	Anden gæld	27.738	88.123
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	162.047	165.909
	Gældsforpligtelser i alt	210.935	232.131
	Passiver i alt	1.167.440	1.008.230

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

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**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, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

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.

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	652.065	839.213
Andre omkostninger til social sikring	3.240	8.640
Personalemkostninger i øvrigt	303	87.279

I alt	655.608	935.132
-------	---------	---------

2. Skatter

Årets aktuelle skat	87.867	50.691
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-2.000

I alt	87.867	48.691
-------	--------	--------

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.08.13 - 31.07.14</i>			
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

Egenkapitalopgørelse 01.08.14 - 31.07.15

Saldo pr. 01.08.14	125.000	552.699	98.400
Betalt udbytte	0	0	-98.400
Forslag til resultatdisponering	0	179.006	99.800
Saldo pr. 31.07.15	125.000	731.705	99.800

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	Gæld i alt 31.07.15	Gæld i alt 31.07.14
Anden gæld	48.888	66.222
I alt	48.888	66.222