

Dental - Invest ApS

Søfryd 3

3200 Helsingø

CVR-nr. 16 21 07 81

Årsrapport pr. 31. december 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, d. 30/4-2013

Dirigent:


Jørgen Schjerling Jensen

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger.....	1
Påtegninger:	
Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Årsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse 2012 samt forslag til resultat anvendelse.....	6
Balance pr. 31/12-2012.....	7
Noter nr. (1) - (6).....	8-9

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Telefon: 4583 0616
Stiftet: 1992
Regnskabsår: 1/1-31/12

Direktion:

Jørgen Schjerling Jensen
Søfryd 3
3200 Helsingør

Ejerforhold:

Jørgen Schjerling Jensen ejer hele anpartskapitalen.

Ledespåtegning på årsrapport pr. 31/12-2012 for Dental - Invest ApS

Direktionen har udarbejdet årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge d. 25/4-2013

Direktion

Jørgen Schjerling Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dental - Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for selskabet for regnskabsåret 1. januar 2012 til 31. december 2012 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 i følge 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 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 til 31. december 2012 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.

Næstved d. 25/4-2013

hartmann wennicke
statsautoriserede revisorer a-s

Jesper Hartmann Olesen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet består af investering i ejendomsanpartar og værdipapirer. Der har ingen beskæftigede været i regnskabsåret, og ledelsen har ikke modtaget vederlag.

Finansiell udvikling

Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Efter årsafslutningen er der ikke indtrådt andre begivenheder af væsentlig betydning for vurdering af selskabets forhold og finansielle stilling.

Forventet udvikling:

Der er ikke planlagt nye aktiviteter, og der forventes et overskud på ca. **kr. 175.000**.

Anvendt regnskabspraksis 2012

Årsrapporten er udarbejdet efter Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Overskud af ejendomsanpart i Difko-selskaber indregnes med kapitalandelens resultat og værdireguleringer af anlægsaktiver iflg. kapitalandelens årsrapport.

Kapitalandele i Difko-ejendomsselskaber måles til indre værdi.

Børsnoterede obligationer måles til børskurs pr. 31/12-2012.

Udskudt skat er beregnet og hensat med 25% af skattemæssig merafskrivning og opskrivning på kapitalandele.

Skatter udgiftsføres med 25% af årets skattepligtige indkomst reguleret med ændringer i udskudt skat.

Resultatopgørelse 2012

Note		<u>2011</u>	
(5)	Overskud kapitalandele.....	189.019	228.517
(1)	Eksterne omkostninger.....	<u>-22.812</u>	<u>-23.398</u>
	OVERSKUD FØR RENTER MV.....	166.207	205.119
(2)	Renteindtægter.....	54.874	61.223
(3)	Renteudgifter.....	-46.519	-47.023
(4)	Kursopskrivning, obligationer	25.312	71.386
	Kursavance obligationer, realiseret.....	<u>6.532</u>	<u>965</u>
	OVERSKUD FØR SKAT.....	206.406	291.670
	Skat af årets resultat.....	<u>-45.598</u>	<u>-73.404</u>
	ÅRETS OVERSKUD 2012	<u>160.808</u>	<u>218.266</u>

Resultatanvendelse

Overskud 2012.....	160.808	218.266
Overført overskud 1/1-2012.....	<u>1.414.413</u>	<u>1.292.747</u>
TIL DISPOSITION.....	1.575.221	1.511.013
Udbytte for året 2012.....	<u>-96.600</u>	<u>-96.600</u>
OVERFØRT OVERSKUD 31/12-2012.....	<u>1.478.621</u>	<u>1.414.413</u>

Note	Balance pr. 31/12-2012		31/12-2011
	Aktiver		
	Anlægsaktiver:		
(4)	Obligationer.....	1.219.093	1.544.164
(5)	Kapitalandele, ejendomme.....	1.913.957	1.771.438
	ANLÆGSAKTIVER.....	3.133.050	3.315.602
	Omsætningsaktiver:		
	Bankindestående, Danske Bank.....	484.341	106.103
	Tilgode renter, obligationer.....	11.580	15.150
	OMSÆTNINGSAKTIVER.....	495.921	121.253
	AKTIVER.....	3.628.971	3.436.855
	Passiver		
	Egenkapital:		
	Anpartskapital.....	200.000	200.000
	Overført overskud.....	1.478.621	1.414.413
	EGENKAPITAL.....	1.678.621	1.614.413
	Hensatte forpligtelser:		
	Udskudt skat.....	592.673	566.942
	HENSATTE FORPLIGTELSER.....	592.673	566.942
	Kortfristet gæld:		
	Skyldig selskabsskat.....	19.507	30.415
(6)	Anden gæld.....	1.241.570	1.128.485
	Skyldigt udbytte.....	96.600	96.600
	KORTFRISTET GÆLD.....	1.357.677	1.255.500
	PASSIVER.....	3.628.971	3.436.855

Noter til årsregnskab pr. 31/12-2012

			31/12-2011
(1)	Eksterne omkostninger:		
	Revisorhonorar.....	22.500	23.113
	Diverse administrationsudgifter.....	<u>312</u>	<u>285</u>
	EKSTERNE OMKOSTNINGER.....	<u>22.812</u>	<u>23.398</u>
(2)	Renteindtægter:		
	Renteindtægt, obligationer.....	56.895	61.750
	Beregnet renteindtægt obligationer 1/1-2012.....	-15.150	-15.677
	Beregnet renteindtægt obligationer 31/12-2012.....	11.580	15.150
	Udbytteindtægt, 25% skat.....	<u>1.549</u>	<u>0</u>
	RENTEINDTÆGT OBLIGATIONER.....	<u>54.874</u>	<u>61.223</u>
(3)	Renteudgifter:		
	Renteudgift, Jørgen Schjerling Jensen.....	45.075	47.023
	Rentetillæg, selskabsskat.....	<u>1.444</u>	<u>0</u>
	RENTEUDGIFTER.....	<u>46.519</u>	<u>47.023</u>
(4)	Obligationer:	Nom.	Kostpris
	Nykredit 4%, 2035.....	1.158.041	1.136.849
	OBLIGATIONER 31/12-2012		
	Obligationer, kostpris 31/12-2012	<u>1.136.849</u>	<u>1.487.232</u>
	OBLIGATIONER, KURSOPSKRIVNING 31/12- 2012.....	<u>82.244</u>	<u>56.932</u>
	Obligationer, kursopskrivning 1/1-2012	<u>-56.932</u>	<u>14.454</u>
	OBLIGATIONER, KURSOPSKRIVNING 2012.....	<u>25.312</u>	<u>71.386</u>

Noter til årsregnskab pr. 31/12-2012

	(30 anparter)	(0 anparter)		<u>31/12-2011</u>
(5) Kapitalandele, ejendomme:	I/S Difko 35	I/S Difko 24	I ALT	
Kostpris 1/1-2012.....	<u>142.500</u>	<u>0</u>	<u>142.500</u>	<u>142.500</u>
KOSTPRIS 31/12-2012.....	<u>142.500</u>	<u>0</u>	<u>142.500</u>	<u>142.500</u>
Opsparet resultat 1/1-2012.....	13.379	0	13.379	-9.694
Resultat 2012.....*	102.289	0	102.289	69.573
Udlodning 2012.....	<u>-46.500</u>	<u>0</u>	<u>-46.500</u>	<u>-46.500</u>
OPSPARET RES. 31/12-2012..	<u>69.168</u>	<u>0</u>	<u>69.168</u>	<u>13.379</u>
Opskrivning 1/1-2012.....	1.615.559	0	1.615.559	1.456.615
Opskrivning 2012.....*	<u>86.730</u>	<u>0</u>	<u>86.730</u>	<u>158.944</u>
OPSKRIVNING 31/12-2012....	<u>1.702.289</u>	<u>0</u>	<u>1.702.289</u>	<u>1.615.559</u>
INDRE VÆRDI 31/12-2012.....	<u>1.913.957</u>	<u>0</u>	<u>1.913.957</u>	<u>1.771.438</u>
OVERSKUD 2012.....*	<u>189.019</u>	<u>0</u>	<u>189.019</u>	<u>228.517</u>
(6) Anden gæld:				
Skyldige omkostninger.....			23.500	25.000
Mellemregning Jørgen Schjerling Jensen, 4%.....			<u>1.218.070</u>	<u>1.103.485</u>
ANDEN GÆLD.....			<u>1.241.570</u>	<u>1.128.485</u>