

Dental - Invest ApS

Søfryd 3

3200 Helsingø

CVR-nr. 16 21 07 81

Årsrapport pr. 31. december 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, d. 27/3-2014

Dirigent:


Jørgen Schjerling Jensen

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger.....	1
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Årsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse 2013 samt forslag til resultat anvendelse.....	6
Balance pr. 31/12-2013.....	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. 31/12-2013 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.

Helsingør d. 26/3-2014

Direktion

A handwritten signature in blue ink, reading 'Jørgen Schjerling Jensen'.
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 2013 til 31. december 2013 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

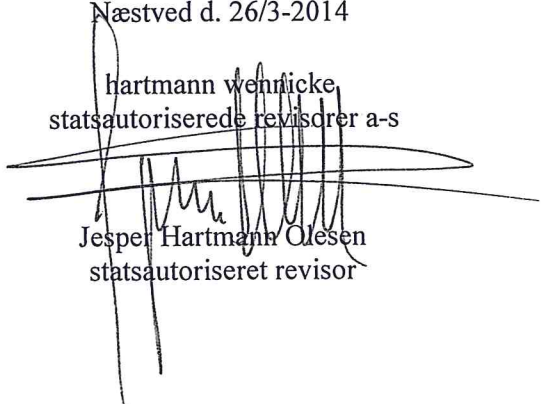
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. 26/3-2014

hartmann wennicke
statsautoriserede revisorer a/s



Jesper Hartmann Olesen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

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

Finansiell udvikling

Årets resultat er som forventet.

I/S Difko 35 i likvidation har afhændet ejendommen "Rosengårdscentret" i 2013. Endelig likvidation af selskabet forventes gennemført i 2015.

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. 0.

Anvendt regnskabspraksis 2013

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Overskud af ejendomsanparter 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. 31/12-2013.

Udskudt skat er beregnet og hensat med 24,5% af skattemæssig merafskrivning og opskrivning på kapitalandele. Grundet salg af "Rosengårdscetret" udgør den udskudte skat kr. 0.

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

Resultatopgørelse 2013

Note		<u>2012</u>	
(5)	Overskud kapitalandele.....	221.428	189.019
(1)	Eksterne omkostninger.....	-25.094	-22.812
	OVERSKUD FØR RENTER MV.....	196.334	166.207
(2)	Renteindtægter.....	36.530	54.874
(3)	Renteudgifter.....	-38.850	-46.519
(4)	Kursnedskrivning, obligationer	-35.451	25.312
	Kursavance obligationer, realiseret.....	7.022	6.532
	OVERSKUD FØR SKAT.....	165.585	206.406
	Skat af årets resultat.....	-30.811	-45.598
	ÅRETS OVERSKUD 2013	<u>134.774</u>	<u>160.808</u>

Resultatanvendelse

Overskud 2013.....	134.774	160.808
Overført overskud 1/1-2013.....	<u>1.478.621</u>	<u>1.414.413</u>
TIL DISPOSITION.....	1.613.395	1.575.221
Udbytte for året 2013.....	-98.400	-96.600
OVERFØRT OVERSKUD 31/12-2013.....	<u>1.514.995</u>	<u>1.478.621</u>

Balance pr. 31/12-2013

Note			<u>31/12-2012</u>
	Aktiver		
	Anlægsaktiver:		
(4)	Obligationer.....	806.951	1.219.093
(5)	Kapitalandele, ejendomme.....	80.385	<u>1.913.957</u>
	ANLÆGSAKTIVER.....	_____	<u>3.133.050</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Bankindestående, Danske Bank.....	1.783.001	484.341
	Tilgode renter, obligationer.....	7.743	<u>11.580</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER.....	_____	<u>495.921</u>
	AKTIVER.....	<u>2.678.080</u>	<u>3.628.971</u>
	Passiver		
	Egenkapital:		
	Anpartskapital.....	200.000	200.000
	Overført overskud.....	1.514.995	<u>1.478.621</u>
	EGENKAPITAL.....	_____	<u>1.678.621</u>
	Hensatte forpligtelser:		
	Udskudt skat.....	0	<u>592.673</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSE.....	_____	<u>592.673</u>
	Kortfristet gæld:		
	Skyldig selskabsskat.....	623.484	19.507
(6)	Anden gæld.....	241.201	1.241.570
	Skyldigt udbytte.....	98.400	<u>96.600</u>
	KORTFRISTET GÆLD.....	_____	<u>1.357.677</u>
	PASSIVER.....	<u>2.678.080</u>	<u>3.628.971</u>

Noter til årsregnskab pr. 31/12-2013

			<u>31/12-2012</u>
(1) Eksterne omkostninger:			
Revisorhonorar.....		24.891	22.500
Diverse administrationsudgifter.....		<u>203</u>	<u>312</u>
EKSTERNE OMKOSTNINGER.....		<u>25.094</u>	<u>22.812</u>
(2) Renteindtægter:			
Renteindtægt bank mv.....		1.918	0
Renteindtægt, obligationer.....		38.449	56.895
Beregnet renteindtægt obligationer 1/1-2013.....		-11.580	-15.150
Beregnet renteindtægt obligationer 31/12-2013.....		7.743	11.580
Udbytteindtægt, 25% skat.....		<u>0</u>	<u>1.549</u>
RENTEINDTÆGT OBLIGATIONER.....		<u>36.530</u>	<u>54.874</u>
(3) Renteudgifter:			
Renteudgift, Jørgen Schjerling Jensen.....		38.059	45.075
Rentetillæg, selskabsskat.....		<u>791</u>	<u>1.444</u>
RENTEUDGIFTER.....		<u>38.850</u>	<u>46.519</u>
(4) Obligationer:	Nom.	Kostpris	
Nykredit 4%, 2035.....	774.329	760.158	806.951
OBLIGATIONER 31/12-2013			806.951
Obligationer, kostpris 31/12-2013		760.158	1.136.849
OBLIGATIONER, KURSOPSKRIVNING 31/12- 2013.....		46.793	82.244
Obligationer, kursopskrivning 1/1-2013		-82.244	14.454
OBLIGATIONER, KURSNEDESKRIVNING 2013.....		<u>-35.451</u>	<u>96.698</u>

Noter til årsregnskab pr. 31/12-2013

	(30 anpartar)	(0 anpartar)		<u>31/12-2012</u>
(5) Kapitalandele, ejendomme:	I/S Difko 35	I/S Difko 24	I ALT	
Kostpris 1/1-2013.....	142.500	0	142.500	142.500
KOSTPRIS 31/12-2013.....	<u>142.500</u>	<u>0</u>	<u>142.500</u>	<u>142.500</u>
Opsparet resultat 1/1-2013.....	69.168	0	69.168	13.379
Resultat 2013.....*	1.923.717	0	1.923.717	102.289
Udlodning 2013.....	-2.055.000	0	-2.055.000	-46.500
OPSPARET RES. 31/12-2013..	<u>-62.115</u>	<u>0</u>	<u>-62.115</u>	<u>69.168</u>
Opskrivning 1/1-2013.....	1.702.289	0	1.702.289	1.615.559
Realiseret 2013.....*	-1.702.289	0	-1.702.289	0
Opskrivning 2013.....*	0	0	0	86.730
OPSKRIVNING 31/12-2013....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.702.289</u>
INDRE VÆRDI 31/12-2013.....	<u>80.385</u>	<u>0</u>	<u>80.385</u>	<u>1.913.957</u>
OVERSKUD 2013.....*	<u>221.428</u>	<u>0</u>	<u>221.428</u>	<u>189.019</u>
(6) Anden gæld:				
Skyldige omkostninger.....			23.500	23.500
Mellemregning Jørgen Schjerling Jensen, 4%.....			217.701	1.218.070
ANDEN GÆLD.....			<u>241.201</u>	<u>1.241.570</u>