

Dental - Invest ApS

Søfryd 3


3200 Helsingør

CVR-nr. 16 21 07 81

Årsrapport pr. 31. december 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, d. 27/5-2015

Dirigent:


Jørgen Schjervling Jensen

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger.....	1
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Årsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse 2014 samt forslag til resultatanvendelse.....	6
Balance pr. 31/12-2014.....	7
Noter nr. (1) - (7).....	8-9

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Telefon: 4583 0616
Stiftet: 1992
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Jørgen Schjerling Jensen
Søfryd 3
3200 Helsingør

Ejerforhold:

Jørgen Schjerling Jensen ejer hele anpartskapitalen.

Ledespåtegning på årsrapport pr. 31/12-2014 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.

Direktionen har truffet beslutning om fravalg af revision og anser betingelserne herfor for opfyldt.

Helsingør d. 27/5-2015

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 2014 til 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 til 31. december 2014 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. 27/5-2015

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


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.

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 2014

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. 31/12-2014.

Udskudt skat er beregnet og hensat med 23,5% af skattemæssig merafskrivning og opskrivning på kapitalandele. Grundet salg af "Rosengårdscetret" udgør den udskudte skat kr. 0.

Skatter udgiftsføres med 24,5% af årets skattepligtige indkomst reguleret med ændringer i udskudt skat.

Resultatopgørelse 2014

Note		<u>2013</u>
(5)	Overskud kapitalandele.....	5.412 221.428
(1)	Eksterne omkostninger.....	<u>-36.606</u> <u>-25.094</u>
	RESULTAT FØR RENTER MV.....	-31.194 196.334
(2)	Renteindtægter.....	27.265 36.530
(3)	Renteudgifter.....	-10.293 -38.850
(4)	Kursnedskrivning, obligationer	-16.376 -35.451
	Kursavance obligationer, realiseret.....	4.349 7.022
	RESULTAT FØR SKAT.....	-26.249 165.585
	Skat af årets resultat.....	0 <u>-30.811</u>
	ÅRETS RESULTAT 2014	<u>-26.249</u> <u>134.774</u>

Resultatdisponering

Underskud 2014.....	-26.249	134.774
Overført overskud 1/1-2014.....	<u>1.514.995</u>	<u>1.478.621</u>
TIL DISPOSITION.....	1.488.746	1.613.395
Udbytte for året 2014.....	-99.800	<u>-98.400</u>
OVERFØRT OVERSKUD 31/12-2014.....	<u>1.388.946</u>	<u>1.514.995</u>

Balance pr. 31/12-2014

Note			<u>31/12-2013</u>
	Aktiver		
	Anlægsaktiver:		
(4)	Obligationer.....	557.283	806.951
(5)	Kapitalandele, ejendomme.....	40.797	<u>80.385</u>
	ANLÆGSAKTIVER.....	598.080	<u>887.336</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Bankindestående, Danske Bank.....	627.588	1.783.001
	Bankindestående, Nordea Bank.....	750.000	0
	Tilgode renter, obligationer.....	5.309	<u>7.743</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER.....	<u>1.382.897</u>	<u>1.790.744</u>
	AKTIVER.....	<u>1.980.977</u>	<u>2.678.080</u>
	Passiver		
	Egenkapital:		
	Anpartskapital.....	200.000	200.000
	Overført overskud.....	1.388.946	<u>1.514.995</u>
	EGENKAPITAL.....	1.588.946	<u>1.714.995</u>
	Kortfristet gæld:		
	Skyldig selskabsskat.....	0	623.484
(6)	Anden gæld.....	292.231	241.201
	Skyldigt udbytte.....	99.800	<u>98.400</u>
	KORTFRISTET GÆLD.....	<u>392.031</u>	<u>963.085</u>
	PASSIVER.....	<u>1.980.977</u>	<u>2.678.080</u>
(7)	Eventualforpligtelser og -aktiver		

Noter til årsregnskab pr. 31/12-2014

			<u>31/12-2013</u>	
(1) Eksterne omkostninger:				
Revisorhonorar.....		36.234		24.891
Diverse administrationsudgifter.....		<u>372</u>		<u>203</u>
EKSTERNE OMKOSTNINGER.....		<u>36.606</u>		<u>25.094</u>
(2) Renteindtægter:				
Renteindtægt bank mv.....		2.082		1.918
Renteindtægt, obligationer.....		27.617		38.449
Beregnet renteindtægt obligationer 1/1-2014.....		-7.743		-11.580
Beregnet renteindtægt obligationer 31/12-2014.....		<u>5.309</u>		<u>7.743</u>
RENTEINDTÆGT OBLIGATIONER.....		<u>27.265</u>		<u>36.530</u>
(3) Renteudgifter:				
Renteudgift, Jørgen Schjerling Jensen.....		10.293		38.059
Rentetillæg, selskabsskat.....		<u>0</u>		<u>791</u>
RENTEUDGIFTER.....		<u>10.293</u>		<u>38.850</u>
(4) Obligationer:	Nom.	Kostpris		
Nykredit 4%, 2035.....	774.329	526.866	<u>557.283</u>	<u>806.951</u>
OBLIGATIONER 31/12-2014			<u>557.283</u>	<u>806.951</u>
Obligationer, kostpris 31/12-2014			<u>526.866</u>	<u>760.158</u>
OBLIGATIONER, KURSOPSKRIVNING 31/12- 2014.....			30.417	46.793
Obligationer, kursopskrivning 1/1-2014			<u>-46.793</u>	<u>-82.244</u>
OBLIGATIONER, KURSNEDSKRIVNING 2014.....			<u>-16.376</u>	<u>-35.451</u>

Noter til årsregnskab pr. 31/12-2014

	(30 anparter)	(0 anparter)		<u>31/12-2013</u>
(5) Kapitalandele, ejendomme:	I/S Difko 35	I/S Difko 24	I ALT	
Kostpris 1/1-2014.....	<u>142.500</u>	<u>0</u>	<u>142.500</u>	<u>142.500</u>
KOSTPRIS 31/12-2014.....	<u>142.500</u>	<u>0</u>	<u>142.500</u>	<u>142.500</u>
Opsparet resultat 1/1-2014.....	-62.115	0	-62.115	69.168
Resultat 2014.....*	5.412	0	5.412	1.923.717
Udlodning 2014.....	-45.000	0	-45.000	-2.055.000
OPSPARET RES. 31/12-2014..	<u>-101.703</u>	<u>0</u>	<u>-101.703</u>	<u>-62.115</u>
Opskrivning 1/1-2014.....	0	0	0	1.702.289
Opskrivning 2014.....*	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	-1.702.289
INDRE VÆRDI 31/12-2014.....	<u>40.797</u>	<u>0</u>	<u>40.797</u>	<u>80.385</u>
OVERSKUD 2014.....*	<u>5.412</u>	<u>0</u>	<u>5.412</u>	<u>221.428</u>
(6) Anden gæld:				
Skyldige omkostninger.....			23.500	23.500
Mellemregning Jørgen Schjerling Jensen, 4%.....			<u>268.731</u>	<u>217.701</u>
ANDEN GÆLD.....			<u>292.231</u>	<u>241.201</u>

(7) Eventualforpligtelser og -aktiver:

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på kr. 6.975, der som følge af usikkerhed om fremtidig udnyttelse, ikke er indregnet i balancen.