

# Hovedgaden 52, 8860 Ulstrup ApS

Hovedgaden 52, 8860 Ulstrup

CVR-nr. 33 77 66 08

## Årsrapport

**1. oktober 2014 - 30. september 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2015.

---

**Børge Rosenberg**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Hovedgaden 52, 8860 Ulstrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 13. december 2015 beslutning om, at årsregnskabet for 2015/16 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulstrup, den 9. december 2015

### Direktion

Børge Schou Rosenberg

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til anpartshaveren i Hovedgaden 52, 8860 Ulstrup ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hovedgaden 52, 8860 Ulstrup ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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.

Aarhus, den 9. december 2015

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sten Platz

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Hovedgaden 52, 8860 Ulstrup ApS Hovedgaden 52 8860 Ulstrup
	Telefon: 86463061
	CVR-nr.: 33 77 66 08
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Børge Schou Rosenberg
<b>Revision</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Modervirksomhed</b>	Tandlægeselskabet Børge Schou Rosenberg ApS

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i at eje fast ejendom og drive udlejningsvirksomhed.

### Usædvanlige forhold

Ingen usædvanlige forhold i virksomheden.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været nogle usikkerheder ved indregning og måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 97 t.kr. mod 83 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 42 t.kr. mod 47 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2014/15 steget med 30.531 kr., fra 36.946 kr. til 67.477 kr.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hovedgaden 52, 8860 Ulstrup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen omfatter huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendommen, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter og afgifter samt omkostninger til administration, herunder revisorhonorarer.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Installationer	25 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide bankbeholdninger på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hovedgaden 52, 8860 Ulstrup ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatoppgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>96.528</b>	<b>83.475</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-33.221	-33.221
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>63.307</b>	<b>50.254</b>
Andre finansielle indtægter	96	61
1 Øvrige finansielle omkostninger	-8.046	-4.023
<b>Resultat før skat</b>	<b>55.357</b>	<b>46.292</b>
Skat af årets resultat	-13.503	834
<b>Årets resultat</b>	<b>41.854</b>	<b>47.126</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	49.900	49.200
Disponeret fra overført resultat	-8.046	-2.074
<b>Disponeret i alt</b>	<b>41.854</b>	<b>47.126</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Hovedgaden 52	<u>1.522.415</u>	<u>1.555.636</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.522.415</u>	<u>1.555.636</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.522.415</u></b>	<b><u>1.555.636</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>2.600</u>	<u>2.600</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.600</u>	<u>2.600</u>
	Likvide beholdninger	<u>67.477</u>	<u>36.946</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>70.077</u></b>	<b><u>39.546</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.592.492</u></b>	<b><u>1.595.182</u></b>

## Balance 30. september

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	1.011.738	1.019.784
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	49.900	49.200
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.141.638</u></b>	<b><u>1.148.984</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>80.763</u>	<u>88.011</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>80.763</u></b>	<b><u>88.011</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	46.188
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	206.678	74.715
	Selskabsskat	20.751	51.991
	Anden gæld	<u>130.162</u>	<u>172.793</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>370.091</u>	<u>358.187</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>370.091</u></b>	<b><u>358.187</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.592.492</u></b>	<b><u>1.595.182</u></b>
<b>6</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	8.046	4.023
	<b>8.046</b>	<b>4.023</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
		<b>Hovedgaden 52</b>
Kostpris 1. oktober 2014		1.655.520
<b>Kostpris 30. september 2015</b>		<b>1.655.520</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2014		99.884
Årets afskrivninger		33.221
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2015</b>		<b>133.105</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015</b>		<b>1.522.415</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2014	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2014	1.019.784	1.021.858
Årets overførte overskud eller underskud	-8.046	-2.074
	<b>1.011.738</b>	<b>1.019.784</b>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2014	-49.200	0
Udloddet udbytte	49.200	0
Udbytte for regnskabsåret	49.900	49.200
	<b>49.900</b>	<b>49.200</b>

## Noter

---

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 0 kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2015 udgør 1.551 t.kr.

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser udgør pr. 30. september 2015 i alt 0 kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tandlægeselskabet Børge Schou Rosenberg ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.