

Gotthilf ApS

CVR-nr. 25652827

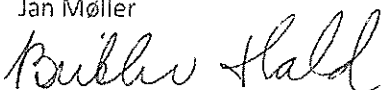
Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 29. juni 2015

Dirigent

 Jan Møller


Selskabsoplysninger

Selskab

Gotthilf ApS

c/o Jan Møller

3250 Gilleleje

CVR-nr.: 25652827

Hjemstedskommune: Gribskov

Direktion

Jan Møller

Revision

Advisor Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Lyngbyvej 14-16, 2 sal

2100 København Ø

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Gotthilf ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

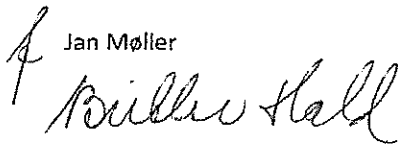
Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gribskov den 29. juni 2015

Direktion

Jan Møller

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jan Møller', written over the printed name.

Revisors erklæring om opstilling af Gotthilf ApS

Til den daglige ledelse i Gotthilf ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gotthilf ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. december 2014 grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 , Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

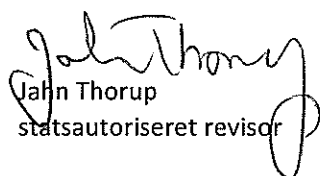
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 29. juni 2015

Advisor Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab


John Thorup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i datterselskaber, samt konsulentarbejde ved markedsføring og undervisning inden for dental- og biotekbranchen.

Selskabet ejer 100% af Lighthouse Dental ApS

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 20.406 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 22.554 og en egenkapital på kr. -544.276.

Selskabets resultat og egenkapital er påvirket af dårlige resultater i tilknyttede virksomheder.

Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen kan reableres i de kommende år.

Selskabets ledelse har oplyst, at de træder tilbage for deres tilgodehavende på kr. 490.539. Derudover indestår ledelsen for betalingen af kreditorer.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2015 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2014

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af modtagne udbytter, der indregnes, når selskabet har erhvervet endelig ret hertil, hvilket typisk er på tidspunktet for afholdelse af generalforsamling i den tilknyttede virksomhed.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Moderselskabet og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatte mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0-30%

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheders og associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

Note	2014 kr.	2013 kr.
Nettoomsætning	67.616	0
Eksterne omkostninger	<u>-39.900</u>	<u>-26.767</u>
Bruttoresultat	27.716	-26.767
Andre driftsindtægter	<u>0</u>	<u>18.116</u>
Ordinært resultat før skat	27.716	-8.651
3 Skat af ordinært resultat	<u>-7.310</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>20.406</u>	<u>-8.651</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	20.406	-8.651
	<u>20.406</u>	<u>-8.651</u>

Balance pr. 31. december 2014

Note	2014 kr.	2013 kr.
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>22.554</u>	<u>22.554</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>22.554</u>	<u>22.554</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver	<u>22.554</u>	<u>22.554</u>
 Likvide beholdninger	 <u>0</u>	 <u>6.804</u>
Omsætningsaktiver	<u>0</u>	<u>6.804</u>
 Aktiver	 <u>22.554</u>	 <u>29.358</u>

Balance pr. 31. december 2014

Note	2014 kr.	2013 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-669.276	-689.682
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Egenkapital	<u>-544.276</u>	<u>-564.682</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	16.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	490.539	529.914
Selskabsskat	26.066	18.756
Skyldige omkostninger	10.000	0
Anden gæld	<u>24.225</u>	<u>29.370</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>566.830</u>	<u>594.040</u>
Gældsforpligtelser	<u>566.830</u>	<u>594.040</u>
Passiver	<u>22.554</u>	<u>29.358</u>
	Note	
Fortsat drift	1	
Pantsætninger og sikkerheder	9	
Eventualposter mv.	10	
Nærtstående parter	11	

Noter

1 Fortsat drift

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Selskabets ledelse har afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende tilgodehavende på kr. 490.539 . Derudover indestår ledelsen for betaling til kreditorer.

2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af resultat efter skat	0	0
Ændring af ureal. intern fortjeneste på varebeholdninger	0	0
Afskrivning på goodwill	0	0
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	7.310	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
I alt	<u>7.310</u>	<u>0</u>

Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	0	0
Skattemæssige underskud		
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Hensættelse til udskudt skat, 22%/24,5%	<u>0</u>	<u>0</u>
---	----------	----------

Udskudt skat er ikke aktiveret.

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. januar 2014	341.860
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>341.860</u>
Opskrivninger 1. januar 2014	0
Årets opskrivninger	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2014	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	319.306
Årets afskrivninger	0
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>319.306</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u><u>22.554</u></u>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2014	<u><u>22.554</u></u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris 1. januar 2014	0	187.500
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2014	0	187.500
Nettoopskrivninger 1. januar 2014	0	-187.500
Andel i årets resultat	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger 31. december 2014	0	-187.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	0	0
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2014	0	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

7 Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Lighthouse Dental ApS	-239.982	-4.010	100%	0
Stæremosen 56 ApS	0	0	50%	0

Alle selskaber har hjemsted i Danmark.

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	-689.682	0	-564.682
Udloddet ordinært udbytte for 2014				
Overført resultat	0	20.406	0	20.406
Egenkapital 31. december 2014	125.000	-669.276	0	-544.276

9 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for associeret virksomhed Stæremosen 56 ApS for alt mellemværende med Nordea A/S.

10 Eventualposter mv.

Selskabet er moderselskabet, som er sambeskattet med datterselskabet Lighthouse Dental ApS. Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattet datterselskabet i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

11 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Jan Møller
Østre Alle 71 A
3250 Gilleleje

Grundlag

Hovedanpartshaver, direktør

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapital:

Jan Møller
Østre Alle 71 A
3250 Gilleleje