

Krølls Dentallaboratorium Køge ApS

---

(CVR-nr. 14 70 26 87)

Ellemarksvej 8, 4600 Køge

---

Årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016

---

(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 12. oktober 2016.



---

Lars Krøll Nielsen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

1

Påtegninger

Ledespåtegning

2

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

3

Årsregnskab for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis

4 - 6

Resultatopgørelse

7

Balance

8 - 9

Noter

10 - 11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Krølls Dentallaboratorium Køge ApS Ellemarksvej 8 4600 Køge
Hjemsted	Køge
CVR-nr.	14 70 26 87
Regnskabsår	01.07 - 30.06
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Lars Krøll Nielsen Linda Dahlgård Nielsen
Kapitalejer	Krølls Holding ApS Gennervej 10 4600 Køge
Revisor	BB Revision ApS Holbækvej 3B 4520 Svinninge CVR-nr. 27 91 70 38
Bank	Nordea Bank Danmark A/S Køge Erhvervsafdeling Bag Haverne 20 4600 Køge

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Krølls Dentallaboratorium Køge ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

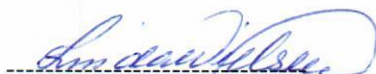
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge den 10. oktober 2016

I direktionen:



Lars Krøll Nielsen



Linda Dahlgård Nielsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### Til kapitalejeren af Krølls Dentallaboratorium Køge ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Krølls Dentallaboratorium Køge ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 årsregnskabsloven.

Som anført under regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Svinninge den 10. oktober 2016

BB Revision ApS

CVR-nr. 27 91 70 38

  
Britta Balle Hansen

Registreret revisor



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med de lempelser og tilvalg, der beskrives nedenfor.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform (artsopdelt).

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise omsætningen i regnskabet, jvf. årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten anført i resultatopgørelsen, er således en sammendragning af nettoomsætningen, vareforbruget, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, administrationsomkostninger, lokaleomkostninger og autoomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer.

### Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Negativ udskudt skat indtægtsføres ikke, som følge deraf medtages negativ udskudt skat ikke som et tilgodehavende i balancen.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab. Der foretages fuld fordeling af den beregnede skat samt tillæg og godtgørelse vedr. restskat eller overskydende skat.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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 klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmidler og inventar	5 år.	0%

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres til en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket posten.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af en kassebeholdning. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.



RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>2014/15</u>
	BRUTTOFORTJENESTE		504.959	487.312
10	Personaleomkostninger	2	639.633	597.889
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	2.666
			<hr/>	<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		- 134.674	- 113.243
10	Finansielle indtægter	3	1.850	4.200
10	Finansielle omkostninger	4	22.755	13.864
			<hr/>	<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT		- 155.579	- 122.907
10	Skat	5	0	- 27.816
			<hr/>	<hr/>
	ÅRETS RESULTAT		- 155.579	- 95.091
			=====	=====
	Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat		- 155.579	- 95.091
			<hr/>	<hr/>
			- 155.579	- 95.091
			=====	=====

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

## AKTIVER

Jfr.  
side

	<u>Note</u>	<u>30.06.2015</u>
Depositum	37.500	57.000
	-----	-----
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	37.500	57.000
	-----	-----
ANLÆGSAKTIVER I ALT	37.500	57.000
	-----	-----
Råvarer og hjælpematerialer	12.768	28.596
	-----	-----
VAREBEHOLDNINGER I ALT	12.768	28.596
	-----	-----
Igangværende arbejder	11.732	6.095
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	123.723	184.788
Tilgodehavende hos moderselskab	67.234	5.825
Tilgodehavende sambeskatningsgodtgørelse	27.816	56.635
Andre tilgodehavender	0	2.151
Periodeafgrænsningsposter	27.186	33.336
	-----	-----
TILGODEHAVENDER I ALT	257.691	288.830
	-----	-----
LIKVIDE BEHOLDNINGER	534	3.857
	-----	-----
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	270.993	321.283
	-----	-----
AKTIVER I ALT	308.493	378.283
	=====	=====

BALANCE PR. 30. JUNI 2016PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>30.06.2015</u>
11	SELSKABSKAPITAL	6	200.000
			-----
11	OVERFØRT RESULTAT	6	- 259.177
			-----
	EGENKAPITAL I ALT		- 59.177
			-----
	Bankgæld		259.669
	Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.758
	Anden gæld		75.243
	Periodeafgrænsningsposter		0
			-----
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		367.670
			-----
	GÆLD I ALT		367.670
			-----
	PASSIVER I ALT		308.493
			=====
10	Oplysninger om hovedaktivitet	1	
11	Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	
11	Eventualforpligtelser	8	
11	Tab af selskabskapitalen jfr. selskabslovens §119	9	
11	Kapitalberedskab/going concern	10	

NOTER2014/151. Virksomhedens væsentlige aktiviteter:

Selskabets formål er drive dentallaboratorium.

2. Personaleomkostninger:

Gager og lønninger	600.176	653.760
Regulering feriepengeforpligtelse	0	- 103.565
ATP	9.972	9.720
Sociale bidrag	10.730	10.389
Kørselsgodtgørelse mm.	0	5.815
Lønsumsafgift	18.755	21.770
	<hr/>	<hr/>
	639.633	597.889
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Der har i gennemsnit været 3 beskæftiget omregnet til fuldtid.

3. Finansielle indtægter:

Renter, mellemregning Krølls Holding ApS	1.846	4.200
Renter, "Skattekonto"	4	0
	<hr/>	<hr/>
	1.850	4.200
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

4. Finansielle omkostninger:

Renter, bank	21.960	12.769
Renter, kreditorer	0	300
Kortgebyrer	495	495
Servicegebyrer mm	300	300
	<hr/>	<hr/>
	22.755	13.864
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

5. Skat:

De i årsrapporten opførte skatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Skat af årets resultat	0	0
Restskattetillæg	0	0
Sambeskatningsgodtgørelse tilknyttede selskaber	0	- 27.816
	<hr/>	<hr/>
	0	- 27.816
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



NOTER

2014/15

6. Egenkapitalen:

Selskabskapitalen består af:

Nom. 200 anparter á kr. 1.000	200.000	200.000
	=====	=====
Overført resultat:		
Overført fra tidligere år	- 103.598	- 8.507
Overført af årets resultat	- 155.579	- 95.091
	-----	-----
	- 259.177	- 103.598
	=====	=====

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7. Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea Bank Danmark A/S er løsørejerpantebrev på kr. 1.000.000 i goodwill, driftsmidler og inventar. (Bogført værdi kr. 0).

8. Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med Krølls Holding ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidrisk med Krølls Holding ApS i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af moderselskabet regnskab.

9. Tab af selskabskapitalen jfr. selskabslovens § 119:

Selskabet har tabt over 50% af sin egenkapital og selskabskapitalen udgør derfor mindre end kr. 100.000. Ledelsen har endnu ikke afholdt generalforsamling med forslag til egenkapitalens reetablering, herunder evt. selskabets opløsning.

10. Kapitalberedskab/going concern:

Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital, men årsrapporten er aflagt under forudsætning for fortsat drift, idet kreditinstituttet ikke har tilkendegivet, at de ikke vil forsætte selskabets engagement.

