

G & B Holding ApS

**Valby Langgade 49, 1. tv
2500 Valby**

CVR-nr. 14 79 44 92

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

29. september 2016



Philip B. Bredo
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2015/16

(26. regnskabsår)

INDHOLD

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Resultatopgørelse	4
Balance, aktiver	5
Balance, passiver	6
Noter	7-8
Anvendt regnskabspraksis	9-11

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

G & B Holding ApS
Valby Langgade 49, 1. tv
2500 Valby

CVR-nr.

14 79 44 92

Regnskabsår

1. maj - 30. april

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at besidde kapitalandele i dattervirksomhed, samt hermed beslægtede investeringer.

Selskabets direktion

Philip B. Bredo

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Naverland 2, 7.
2600 Glostrup
CVR.nr. 24 25 69 95

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for G & B Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne fravælge revision for det kommende regnskabsår som opfyldt.

Valby, den 20. september 2016

Direktion:



Philip B. Bredo

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i G & B Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for G & B Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabsloven. 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 årsregnskabsloven.

Glostrup, den 20. september 2016

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 24 25 69 95

Jan Østergaard
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE
1. maj 2015 - 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
Bruttoresultat		-6.500	-6
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		182.830	-14
Finansielle indtægter	1	<u>6.249</u>	<u>12</u>
Resultat før skat		182.579	-8
Skat af årets resultat	2	<u>55</u>	<u>-2</u>
Årets resultat		<u>182.634</u>	<u>-10</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>182.634</u>	<u>-10</u>
		<u>182.634</u>	<u>-10</u>

BALANCE 30. april 2016

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		307.536	94
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>1</u>
		<u>307.536</u>	<u>95</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>307.536</u>	<u>95</u>
Aktiver i alt		<u>307.536</u>	<u>95</u>

BALANCE 30. april 2016

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>	4		
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>145.645</u>	<u>-37</u>
Egenkapital i alt		<u>270.645</u>	<u>88</u>
 <u>Gældsforpligtelser</u>			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		6.750	7
Selskabsskat		<u>30.141</u>	<u>0</u>
 Gældsforpligtelser i alt		<u>36.891</u>	<u>7</u>
 Passiver i alt		<u>307.536</u>	<u>95</u>
 Eventualposter m.v.	5		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
1. <u>Finansielle indtægter</u>		
Tilknyttede virksomheder	6.249	12
	<u>6.249</u>	<u>12</u>
2. <u>Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Sambeskatningsbidrag	-55	2
	<u>-55</u>	<u>2</u>
3. <u>Finansielle anlægsaktiver</u>		Kapital- andele i dattervirk- somheder
Kostpris 1. maj 2015		<u>137.500</u>
Kostpris 30. april 2016		<u>137.500</u>
Op- og nedskrivninger 1. maj 2015		-137.500
Årets op- og nedskrivning		182.830
Nedskrivning mellemregning med dattervirksomhed		<u>-182.830</u>
Op- og nedskrivninger 30. april 2016		<u>-137.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016		<u>0</u>

Hovedtallene for selskaberne pr. 30. april 2016:

	Årets resultat	Egenkapital	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi Kapital- andele i dattervirk- somheder
Gregersen Dental ApS, Valby	<u>182.830</u>	<u>-140.529</u>	100,0%	<u>0</u>
				<u>0</u>

NOTER

4. Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2015	125.000	-36.989	88.011
Udbetalt udbytte			0
Overført af årets resultat		<u>182.634</u>	<u>182.634</u>
Egenkapital 30. april 2016	<u>125.000</u>	<u>145.645</u>	<u>270.645</u>

5. Eventualposter m.v.

Selskabet har påtaget sig kautionforpligtelse for datterselskabets bankengagement.

Selskabet har overfor mellemværende afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavende stort tkr. 417, gældende 12 måneder fra balancedagen.

Selskabet indgår i et sambeskatningsforhold. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med datterselskabet Gregersen Dental ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for G & B Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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 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 og 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning i koncernen og indgår i acontoskatteordningen. Skat af den beregnede sambeskatningsindkomst fordeles forholdsmæssigt mellem selskaberne, hvad enten denne er positiv eller negativ.

Skatteværdien af et skattemæssigt underskud i det ene selskab, refunderes af de andre selskaber i det omfang selskaberne kan udnytte underskuddet.

Refusion indregnes i resultatopgørelsen under selskabsskat og benævnes "Sambeskatningsbidrag".

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Selskabet indgår i sambeskatning med Gregersen Dental ApS.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

I resultatopgørelsen indregnes dattervirksomhedernes resultat efter skat.

Årets nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres via resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.