



# **G.B. Dauscha ApS**

**Gl. Kongevej 25, 1. tv., 1610 København V**

**CVR-nr. 15 13 24 42**

## **Årsrapport**

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2016

---

**Palle Thaisen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for G.B. Dauscha 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 5. december 2016

### **Direktion**

Geoffrey Brian Dauscha  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i G.B. Dauscha ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for G.B. Dauscha ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Roskilde, den 5. december 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	G.B. Dauscha ApS Gl. Kongevej 25, 1. tv. 1610 København V
	CVR-nr.: 15 13 24 42
	Stiftet: 1. januar 1991
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 25. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Geoffrey Brian Dauscha, Skovagervej1, 4690 Haslev, Direktør
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Nykredit Bank A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive kiropraktorvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.030 t.kr. mod 969 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 161 t.kr. mod -184 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele kapitalen. Ledelsen forventer, at den tabte kapital kan reetableres ved egen indtjening.

Selskabet er i 2015 fusioneret med GB Holding ApS.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.030.357</b>	<b>969</b>
2 Personaleomkostninger	-711.467	-881
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-58.382	-20
<b>Driftsresultat</b>	<b>260.508</b>	<b>68</b>
3 Andre finansielle indtægter	0	6
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-200
4 Øvrige finansielle omkostninger	-54.498	-51
<b>Resultat før skat</b>	<b>206.010</b>	<b>-177</b>
5 Skat af årets resultat	-45.345	-7
<b>Årets resultat</b>	<b>160.665</b>	<b>-184</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	160.665	0
Disponeret fra overført resultat	0	-184
<b>Disponeret i alt</b>	<b>160.665</b>	<b>-184</b>



## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Erhvervede rettigheder	56.267	66
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>56.267</u>	<u>66</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	131.773	180
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	<u>20.299</u>	<u>28</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>152.072</u>	<u>208</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>208.339</u></b>	<b><u>274</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	25.000	50
Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>50</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.060	42
Udskudte skatteaktiver	253	18
Andre tilgodehavender	17.297	11
Periodeafgrænsningsposter	<u>88.461</u>	<u>25</u>
Tilgodehavender i alt	<u>128.071</u>	<u>96</u>
Likvide beholdninger	<u>58.831</u>	<u>98</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>211.902</u></b>	<b><u>244</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>420.241</u></b>	<b><u>518</u></b>

## Balance 30. juni

---

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	200.000	325
7 Overført resultat	-533.843	-820
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-333.843</b>	<b>-495</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
8 Gæld til pengeinstitutter	436.565	470
9 Leasingforpligtelser	75.828	107
Langfristede gældsforpligtelser i alt	512.393	577
Kortfristet del af langfristet gæld	66.964	69
Gæld til pengeinstitutter	30	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.914	154
Selskabsskat	27.390	0
Anden gæld	71.393	213
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	241.691	436
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>754.084</b>	<b>1.013</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>420.241</b>	<b>518</b>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele kapitalen. Ledelsen forventer, at den tabte kapital kan reetableres ved egen indtjening.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	638.654	802
Pensioner	54.908	54
Andre omkostninger til social sikring	12.000	19
Personaleomkostninger i øvrigt	5.905	6
	<b>711.467</b>	<b>881</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, mellemværende tilknyttede virksomheder	0	6
	<b>0</b>	<b>6</b>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	54.498	51
	<b>54.498</b>	<b>51</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	27.390	0
Årets regulering af udskudt skat	17.955	7
	<b>45.345</b>	<b>7</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	325.000	325
Kontant kapitalnedsættelse	-125.000	0
	<b>200.000</b>	<b>325</b>

## Noter

---

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-819.508	-636
Overført resultat som følge af fusion	125.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	160.665	-184
	<u><b>-533.843</b></u>	<u><b>-820</b></u>
<b>8. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	471.765	507
Heraf forfalder inden for 1 år	-35.200	-37
	<u><b>436.565</b></u>	<u><b>470</b></u>
<b>9. Leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser i alt	107.592	139
Heraf forfalder inden for 1 år	-31.764	-32
	<u><b>75.828</b></u>	<u><b>107</b></u>

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 472 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	25 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	132 t.kr.
Erhvervede rettigheder	56 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 107 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2016 udgør 107 t.kr.

### 11. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 3 måneders opsigelse og en årlig husleje på 240 t.kr. Selskabet er forpligtet til at aflevere lejemålet i samme stand som ved overtagelsen af lejemålet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for G.B. Dauscha 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.

G.B. Dauscha ApS indgik fusion med GB Holding ApS den 1. juli 2015. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal i balancen efter sammenlægningsmetoden.

### **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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### **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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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