

Selskabet Gammel Kongevej 72C A/S
CVR-nr. 26662354
Gammel Kongevej 72 C
1850 Frederiksberg C

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.05.2016

Dirigent

Navn: Matteo Sharifzadeh Ekbatani

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Selskabet Gammel Kongevej 72C A/S
Gammel Kongevej 72 C
1850 Frederiksberg C

CVR-nr.: 26662354

Hjemsted: Frederiksberg C

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Adam Jarolics, bestyrelsesformand

Matteo Sharifzadeh Ekbatani

Per Hugo Beck-Kristensen

Direktion

Per Hugo Beck-Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Selskabet Gammel Kongevej 72C A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 02.05.2016

Direktion

Per Hugo Beck-Kristensen

Bestyrelse

Adam Jarolics
bestyrelsesformand

Matteo Sharifzadeh Ekbatani

Per Hugo Beck-Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Selskabet Gammel Kongevej 72C A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Selskabet Gammel Kongevej 72C A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har pr. 31.12.2014 i strid med selskabslovens ydet lån til associerede selskaber, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet ved udbytteudlodningen vedrørende regnskabsåret 2014.

København, den 02.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sten Peters
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Selskabet har i 2015 overdraget sin aktivitet til Tandlægeselskabet Godtand I/S og derfor indeholder sammenligningstallene fuld aktivitet mod 2015, som har været meget begrænset.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger, administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttotab		(299.374)	4.106
Personaleomkostninger	1	0	(2.824)
Af- og nedskrivninger	2	<u>500.000</u>	<u>(120)</u>
Driftsresultat		200.626	1.162
Andre finansielle indtægter	3	35.771	5
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(769)</u>	<u>(49)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		235.628	1.118
Skat af ordinært resultat	5	<u>(58.224)</u>	<u>(266)</u>
Årets resultat		<u>177.404</u>	<u>852</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		177.000	486
Overført resultat		<u>404</u>	<u>366</u>
		<u>177.404</u>	<u>852</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	144
Indretning af lejede lokaler		0	378
Materielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>522</u>
Andre tilgodehavender		0	369
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>369</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>891</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	74
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>74</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	282
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	7	0	295
Udskudt skat	8	0	37
Andre tilgodehavender		703.451	124
Periodeafgrænsningsposter		0	232
Tilgodehavender		<u>703.451</u>	<u>970</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>34</u>
Omsætningsaktiver		<u>703.451</u>	<u>1.078</u>
Aktiver		<u><u>703.451</u></u>	<u><u>1.969</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	500.000	500
Overført overskud eller underskud		444	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		177.000	486
Egenkapital		<u>677.444</u>	<u>986</u>
Bankgæld		0	71
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	196
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	337
Skyldig selskabsskat		5.382	81
Anden gæld		20.625	298
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>26.007</u>	<u>983</u>
Gældsforpligtelser		<u>26.007</u>	<u>983</u>
Passiver		<u><u>703.451</u></u>	<u><u>1.969</u></u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	40	486.200	986.240
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(486.200)	(486.200)
Årets resultat	0	404	177.000	177.404
Egenkapital ultimo	500.000	444	177.000	677.444

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	0	2.375
Pensioner	0	112
Andre omkostninger til social sikring	0	45
Andre personaleomkostninger	0	292
	0	2.824
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	120
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(500.000)	0
	(500.000)	120
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	0	5
Øvrige finansielle indtægter	35.771	0
	35.771	5
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	0	5
Øvrige finansielle omkostninger	769	44
	769	49
	2015	2014
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	21.150	162
Ændring af udskudt skat	37.074	104
	58.224	266

Noter

		Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		1.615.734	582.209
Afgange		(1.615.734)	(582.209)
Kostpris ultimo		0	0
Af- og nedskrivninger primo		(1.472.113)	(204.031)
Tilbageførsel ved afgang		1.472.113	204.031
Af- og nedskrivninger ultimo		0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0	0
7. Tilgodehavender hos associerede virksomheder			
Tilgodehavenderne for 2014 er indfriet med sidste års udbytteudlodning.			
		2015 kr.	2014 t.kr.
8. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		0	37
		0	37
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
9. Virksomhedskapital			
Aktier	1.000	500,00	500.000
	1.000		500.000
		2015 kr.	2014 t.kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb		0	4.291

Noter

11. Ejerforhold

Ejerforhold - Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmeretigheder eller pålydende værdi:

Tandlægeholdingselskabet Per Hugo ApS, Gammel Kongevej 72 C, 1850 Frederiksberg C.

Tandlægeholdingselskabet Matteo Ekbatani ApS, Gammel Kongevej 72 C, 1850 Frederiksberg C.