

# **GREGERSEN DENTAL ApS**

Valby Langgade 49, 1 tv  
2500 Valby

Årsrapport  
1. maj 2016 - 30. april 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**12/09/2017**

**Philip B. Bredo**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            GREGERSEN DENTAL ApS  
Valby Langgade 49, 1 tv  
2500 Valby

Telefonnummer: 36468797  
Fax: 36174889  
CVR-nr: 29140103  
Regnskabsår: 01/05/2016 - 30/04/2017

# Ledespåtegning

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Gregersen Dental 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 12/09/2017

## Direktion

Philip Bjørn Bredo  
Direktør

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Gregersen Dental 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

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Nettoomsætningen ved salg af tandteknik indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, småanskaffelser, administration, operationel leasingomkostninger m.v.

### Finansielle poster

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

### 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 gælds tilknyttede virksomheder.

Selskabet indgår i sambeskatning med G & B Holding ApS.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

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

Ved fastsættelsen af afskrivningsperiode udover 5 år er taget hensyn til selskabets langsigtede indtjening på området goodwill hidrører.

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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	7 år	5-10%

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

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes i balancen til kostpris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelses-omkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabs-mæssig 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 aktuelle 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 nettorealiseringsværdi.

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.



# Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.629.079</b>	<b>1.697.346</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.208.732	-1.395.447
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-23.238	-37.093
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>397.109</b>	<b>264.806</b>
Andre finansielle omkostninger .....		-6.700	-27.780
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>390.409</b>	
Skat af årets resultat .....	3	-86.720	-54.196
<b>Årets resultat</b> .....		<b>303.689</b>	<b>182.830</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		303.689	182.830
<b>I alt</b> .....		<b>303.689</b>	<b>182.830</b>

# Balance 30. april 2017

## Aktiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		93.147	36.585
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>93.147</b>	
Deposita .....		55.614	55.614
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>55.614</b>	
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>148.761</b>	<b>92.199</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		30.463	33.009
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>30.463</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		183.279	274.152
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		10.000	10.000
Udskudte skatteaktiver .....		56.000	71.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>249.279</b>	
Likvide beholdninger .....		544.809	145.747
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>824.551</b>	<b>533.908</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>973.312</b>	<b>626.107</b>

# Balance 30. april 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		66.201	-265.529
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>191.201</b>	<b>-140.529</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		51.853	67.109
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		488.644	448.065
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		241.614	251.462
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>782.111</b>	
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>782.111</b>	<b>766.636</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>973.312</b>	<b>626.107</b>

# Noter

## 1. Personalemkostninger

### 1. Personalemkostninger

Lønninger	1.053.294	1.164
Pensioner	111.831	134
Sociale omkostninger	16.261	33
Personalemkostninger	27.346	19
Regulering feriepengeforpligtelse	0	45
I alt	1.208.732	1.395

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

### 2. Afskrivninger

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.238	37
---	--------	----

## 3. Skat af årets resultat

### 4. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	71.720	38
Regulering af udskudt skat	15.000	23
I alt	86.720	61

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet har bestået i forarbejdning og afsætning af tandteknik.

