

Gregersen Dental ApS

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

CVR-nr. 29 14 01 03

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

29. september 2016



Philip B. Bredo
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2015/16

(11. 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	7-9
Anvendt regnskabspraksis	10-13

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Gregersen Dental ApS
Valby Langgade 49, 1. tv
2500 Valby

CVR-nr.

29 14 01 03

Regnskabsår

1. maj - 30. april

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i forarbejdning og afsætning af tandteknik.

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 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.

Glostrup, den 20. september 2016

Direktion:



Philip B. Bredo

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Gregersen Dental ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gregersen Dental 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 revisorer's 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		1.697.346	1.351
Personaleomkostninger	1	-1.395.447	-1.288
Afskrivninger	2	<u>-37.093</u>	<u>-37</u>
Resultat af primær drift		264.806	26
Finansielle omkostninger	3	<u>-27.780</u>	<u>-43</u>
Resultat før skat		237.026	-17
Skat af årets resultat	4	<u>-54.196</u>	<u>3</u>
Årets resultat		<u>182.830</u>	<u>-14</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>182.830</u>	<u>-14</u>
		<u>182.830</u>	<u>-14</u>

BALANCE 30. april 2016

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Immaterielle anlægsaktiver	5		
Goodwill		0	0
Materielle anlægsaktiver	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.585	74
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		55.614	56
Anlægsaktiver i alt		<u>92.199</u>	<u>130</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Varebeholdninger			
Lager		33.009	69
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		274.152	260
Igangværende arbejder		10.000	10
Udskudt skatteaktiv	7	71.000	94
		<u>355.152</u>	<u>364</u>
Likvide beholdninger		145.747	0
Omsætningsaktiver i alt		<u>533.908</u>	<u>433</u>
Aktiver i alt		<u>626.107</u>	<u>563</u>

BALANCE 30. april 2016

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>	7		
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-265.529	-448
Egenkapital i alt		<u>-140.529</u>	<u>-323</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		0	213
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.109	66
Gæld til tilknyttede virksomheder	7	448.065	417
Anden gæld		251.462	190
		<u>766.636</u>	<u>886</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>766.636</u>	<u>886</u>
Passiver i alt		<u>626.107</u>	<u>563</u>
Eventualposter m.v.	8		

NOTER

	2015/16	2014/15
	kr.	tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	1.164.567	1.119
Pensioner	134.399	123
Sociale omkostninger	32.056	35
Personaleomkostninger	19.425	23
Regulering feriepengeforpligtelse	45.000	-12
	<u>1.395.447</u>	<u>1.288</u>
2. <u>Afskrivninger</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.093	37
3. <u>Finansielle omkostninger</u>		
Tilknyttede virksomheder	6.249	12
Andre finansielle omkostninger	21.531	31
	<u>27.780</u>	<u>43</u>
4. <u>Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	31.141	0
Sambeskatningsbidrag	55	-1
Regulering af udskudt skat	23.000	-2
	<u>54.196</u>	<u>-3</u>

NOTER

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. maj 2015	<u>450.000</u>
Kostpris 30. april 2016	<u>450.000</u>
Afskrivninger 1. maj 2015	450.000
Årets afskrivninger	<u>0</u>
Afskrivninger 30. april 2016	<u>450.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>0</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris 1. maj 2015	<u>470.928</u>
Kostpris 30. april 2016	<u>470.928</u>
Afskrivninger 1. maj 2015	397.250
Årets afskrivninger	<u>37.093</u>
Afskrivninger 30. april 2016	<u>434.343</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>36.585</u>

NOTER

7. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	125.000	-448.359	-323.359
Overført af årets resultat		182.830	182.830
Egenkapital 30. april 2016	125.000	-265.529	-140.529

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Direktionen forventer selskabskapitalen reetableret ved fremtidige positive resultater. Moderselskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring på sit tilgodehavende tkr. 448 i de kommende 12 måneder fra balancedagen. Det er ledelsens forventning at dette sammenholdt med fortsat salg af tandteknik til selskabets kunder, gør at betingelserne for fortsat drift er tilstede, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter disse principper.

Selskabet har på baggrund af ovenstående vurdering indregnet det udskudte skatteaktiv, der pr. 30. april 2016 udgør tkr. 71. Det er selskabets ledelses vurdering, at selskabet indenfor en kort årrække vil kunne opnå resultater, der vil kunne udnytte det udskudte skatteaktiv.

8. Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i et sambeskatningsforhold. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med moderselskabet G & B Holding 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 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 til 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, operationelle 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 gæld til 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 det område 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:

	<u>Brugstid:</u>	<u>Restværdi:</u>
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 færdiggørelsesomkostninger 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 acontoskatter.

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.