

## **Gregersen Dental ApS**

Valby Langgade 49 1. tv.  
2500 Valby

CVR.nr.: 29 14 01 03

### **ÅRSRAPPORT 2019/2020**

Regnskabsperiode: 1/5 2019 - 30/4 2020

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
22. december 2020

Philip Bjørn Bredo  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/5 2019 - 30/4 2020	5.
Balance pr. 30/4 2020	6.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

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

CVR.nr.: 29 14 01 03

Regnskabsperiode: 1/5 2019 - 30/4 2020

Stiftelsesdato: 6/10 2005

### Direktion

Philip Bjørn Bredo

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2019 - 30. april 2020 for Gregersen Dental ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 21. december 2020

### Direktion

.....  
Philip Bjørn Bredo

## Resultatopgørelse 1/5 2019 - 30/4 2020

Note	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.780.429</b>	<b>1.910.825</b>
1 Personaleomkostninger	-1.542.017	-1.536.835
Af- og nedskrivninger	<u>-13.972</u>	<u>-17.465</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>224.440</b>	<b>356.525</b>
Finansielle omkostninger	<u>-12.152</u>	<u>-922</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>212.288</b>	<b>355.603</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-49.412</u>	<u>-42.491</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>162.876</u></b>	<b><u>313.112</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>162.876</u>	<u>313.112</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>162.876</u></b>	<b><u>313.112</u></b>

**Balance pr. 30/4 2020**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Produktionsanlæg og maskiner	38.424	52.396
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>38.424</b>	<b>52.396</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>38.424</b>	<b>52.396</b>
Varebeholdninger	5.000	30.263
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>5.000</b>	<b>30.263</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	63.415	290.992
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	10.000
Andre tilgodehavender	55.614	55.614
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>119.029</b>	<b>356.606</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.303.977</b>	<b>976.667</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.428.006</b>	<b>1.363.536</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.466.430</b>	<b>1.415.932</b>

**Balance pr. 30/4 2020**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
<b>3</b> Overført resultat	<u>453.714</u>	<u>290.838</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>578.714</u></b>	<b><u>415.838</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	60.624
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	543.053	719.300
Anden gæld	<u>344.663</u>	<u>220.170</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>887.716</u></b>	<b><u>1.000.094</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>887.716</u></b>	<b><u>1.000.094</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.466.430</u></b>	<b><u>1.415.932</u></b>
<b>4</b> Eventualforpligtelser		
<b>5</b> Hovedaktivitet		
<b>6</b> Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>4</u>	<u>4</u>
Gager og lønninger	1.542.017	1.536.835
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.542.017</u></b>	<b><u>1.536.835</u></b>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>49.412</u>	<u>42.491</u>
	<b><u>49.412</u></b>	<b><u>42.491</u></b>
<b>Note 3 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	290.838	-22.274
Årets resultat	<u>162.876</u>	<u>313.112</u>
	<b><u>453.714</u></b>	<b><u>290.838</u></b>

### **Note 4 - Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for G OG B HOLDING Aps, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

### **Note 5 - Hovedaktivitet**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel med og forarbejdning af dentalprodukter, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.



## NOTER

2019/2020

2018/2019

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af sundhedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årest udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## NOTER

### **Bruttofortjeneste**

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## NOTER

### Skat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## NOTER

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## NOTER

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

### **Sambeskatning**

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.