

# BERGMANN

FÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

---

## *Stellaboratoriet ApS*

*Primulavej 17*

*2720 Vanløse*

## *Årsregnskab for 2015*

**Årsregnskabet er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den  
31. maj 2016**



**Per Boris Otto  
dirigent**

**CVR-nr. 29 61 48 65**

9241-15

---

**Rustenborgvej 7A · 2800 Kgs. Lyngby · Telefon 45 88 81 00 · Telefax 45 88 81 02**

**E-mail: [frank@2800revision.dk](mailto:frank@2800revision.dk) · [www.frankbergmann.dk](http://www.frankbergmann.dk)**

Bankforbindelser: Nykredit Bank A/S, reg.nr. 5470, kontonr. 2009564 · Giro/Danske Bank, reg.nr. 9541, kontonr. 6660770

Medlem af FSR – danske revisorer · Medlem af Revisorfællesskabet i Kgs. Lyngby · Medlem af Rådgivningshuset 7A ([www.raadgivningshuset7a.dk](http://www.raadgivningshuset7a.dk))

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<b>PÅTEGNINGER</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>ÅRSREGNSKAB FOR 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter til regnskabet	14 - 17

## LEDELSESPÅTEGNING

2

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for året 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Stellaboratoriet ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt af resultatet.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover det i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 31. maj 2016

### Direktion

  
Henrik Ejvin Krøier

  
Per Boris Otto

  
Jens Agerbeck Sørensen

## Til anpartshaverne i Stellaboratoriet ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Stellaboratoriet ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

4

### 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.

Kgs. Lyngby, den 31. maj 2016

**BERGMANN**

Fællesskab af statsautoriserede revisorer

Frank Bergmann Hansen

Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 54 21 32 55

## SELSKABSOPLYSNINGER

5

<b>Selskabet</b>	Stellaboratoriet ApS Primulavej 17 2720 Vanløse  CVR-nr. 29 61 48 65 Hjemsted København Regnskabsår 2015  Stiftelsesdato 12. juni 2006  Telefon 38 88 20 43 Hjemmeside <a href="http://www.stellaboratoriet.dk">www.stellaboratoriet.dk</a> E-mail <a href="mailto:stel@stellaboratoriet.dk">stel@stellaboratoriet.dk</a>
<b>Direktion</b>	Henrik Ejvin Krøier Per Boris Otto Jens Agerbeck Sørensen
<b>Revision</b>	BERGMANN Fællesskab af statsautoriserede revisorer Rustenborgvej 7 A 2800 Kgs. Lyngby
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 31. maj 2016 på selskabets adresse

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at udøve dentallaboratorievirksomhed og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. 1.081.480 og en balance den 31. december 2015 på kr. 2.109.611 med en egenkapital på kr. 463.204.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskabet for Stellaboratoriet ApS for regnskabsåret 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år bortset fra behandling af udbytte.

### 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 af- 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 hvert 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 tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af vareforbrug, eksterne omkostninger samt rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forbindelse til virksomhedens hovedaktivitet.



### **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 pantebreve, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **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.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 pr. enhed 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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Pantebrevsbeholdningen omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb. Værdien måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskursen.

Deposita måles til kostpris.

### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealiseringsværdien 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 på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte for regnskabsåret er hensat som en forpligtelse under gæld og modregnet i årets overskud til fremførsel.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende af 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.

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 nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE

11

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		1.446.912	1.102.013
Afskrivninger	3	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før renter</b>		1.446.912	1.102.013
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		<u>30.042</u>	<u>18.899</u>
<b>Resultat før skat</b>		1.416.870	1.083.115
Skat af årets resultat	2	<u>335.390</u>	<u>267.514</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><u>1.081.480</u></u>	<u><u>815.601</u></u>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Udbytte for regnskabsåret		900.000	900.000
Overført resultat		<u>181.480</u>	<u>-84.399</u>
<b>DISPONERET I ALT</b>		<u><u>1.081.480</u></u>	<u><u>815.601</u></u>

**BALANCE**

12

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>AKTIVER</b>			
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	0
Materielle anlægsaktiver	4	0	0
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Varebeholdninger		27.516	95.740
Tilgodehavender	6	842.312	877.425
Likvide beholdninger		1.117.255	2.252.201
Betalt acontoskat		106.000	49.000
Udskudt skat	9	<u>4.528</u>	<u>6.037</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.097.611</u>	<u>3.280.403</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>2.109.611</u></u>	<u><u>3.292.403</u></u>

**BALANCE**

13

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital	7	125.000	125.000
Overført overskud	7	1.238.204	1.056.724
Foreslået udbytte for regnskabsåret	7	-900.000	-900.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>463.204</u>	<u>281.724</u>
Udskudt skat	9	0	0
Skyldigt udbytte		0	900.000
Kortfristet gæld	8	1.646.407	2.110.678
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.646.407</u>	<u>3.010.678</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>2.109.611</u>	<u>3.292.403</u>
Ejerforhold	10		
Nærtstående parter	11		
Eventualposter	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

## NOTER

14

Note	2015	2014
<b>1 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
Skat af årets resultat	333.881	264.404
Årets regulering af udskudt skat	1.509	3.110
	335.390	267.514
<b>2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Goodwill</b>		
Goodwill - primo	1.446.000	1.446.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	1.446.000	1.446.000
Afskrivning primo	1.446.000	1.446.000
Årets afskrivning	0	0
Tilgang/afgang i året	0	0
<b>Afskrivninger ultimo</b>	1.446.000	1.446.000
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	0	0
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER, i alt</b>	0	0

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmidler og inventar</b>		
Driftsmidler og inventar - primo	293.541	293.541
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>293.541</u>	<u>293.541</u>
Afskrivning primo	293.541	293.541
Årets afskrivning	0	0
Tilgang/afgang i året	0	0
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<u>293.541</u>	<u>293.541</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER, i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4 AFSKRIVNINGER</b>		
Afskrivning, driftsmidler og inventar	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>5 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Deposita</b> Primo	12.000	12.000
Tilgang/afgang i året	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER, i alt</b>	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>



## NOTER

16

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>6 TILGODEHAVENDER</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	842.312	877.425
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Andre tilgodehavender	0	0
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>842.312</u>	<u>877.425</u>

### 7 EGENKAPITAL

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Ekstraord. udbytte i regnskabs- året 2015**	I alt
Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
Overført overskud primo	0	156.724	0	156.724
Årets resultat	0	1.081.480	-900.000	181.480
Egenkapital pr. 31.12.2015	<u>125.000</u>	<u>1.238.204</u>	<u>-900.000</u>	<u>463.204</u>

\*) Regnskabsprincip for udloddet udbytte ændret siden 2012, hvorefter udloddet udbytte er overført fra egenkapital til gæld.

\*\*\*) Ekstraordinært udbytte udloddet den 27.12.2015

<b>8 KORTFRISTET GÆLD</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	265.819	122.491
Gæld til associerede virksomheder	748.363	1.030.259
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	0
Anden gæld	632.223	957.928
	<u>1.646.407</u>	<u>2.110.678</u>

### 9 HENSÆTTELSE TIL UDSKUDT SKAT

Hensættelse til udskudt skat omfatter udskudt skat vedrørende immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Note**10 EJERFORHOLD**

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

10.10.55 ApS, Nakskovvej 41, 2. th., 2500 Valby  
FIE 2222 ApS, Teglgårdsvej 923, 3. tv., 3050 Humlebæk  
OTTO 22 ApS, Abrikosvej 2, 2400 København NV

**11 NÆRTSTÅENDE PARTER**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

**Bestemmende indflydelse**

Følgende har bestemmende indflydelse:

Henrik Ejvin Krøier  
Per Boris Otto  
Jens Agerbeck Sørensen

**Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:**

Selskabet har haft transaktioner med selskabets ledelse og ejere på normale forretningsmæssige vilkår.

**12 EVENTUALPOSTER**

Ingen.

**13 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

Ingen