

Krohn Dental ApS
Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling den 19. april 2018



Dirigent
Lise-Lotte Olsen

CVR-nr. 29 63 32 58
Årsrapporten indeholder 14 sider

Indhold

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Krohn Dental ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

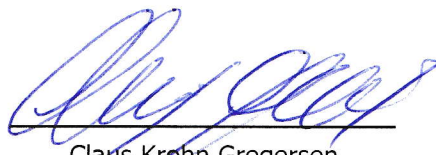
Med henvisning til årsregnskabslovens § 135 har selskabets ledelse fra og med regnskabsåret 2006 fravalgt revision af selskabets årsrapport.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. april 2018

Direktion:



Claus Krohn Gregersen
adm. direktør

Bestyrelse:



Lise-Lotte Olsen
formand



Claus Krohn Gregersen

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Krohn Dental ApS
Amagerbrogade 219
2300 København S

CVR-nr.: 29 63 32 58
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Claus Krohn Gregersen

Bestyrelse

Lise-Lotte Olsen
Claus Krohn Gregersen

Regnskabsassistance

Nilgaard Revision ApS
Nilensvej 8
2770 Kastrup

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er Tandteknik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er realiseret et underskud på 245 t.kr.

Selskabets egenkapital udgør -284 t.kr. svarende til -401% af balancesummen.

Udviklingen i selskabet i 2017 blev ikke som forventet, men ledelsen forventer større overskud fremadrettet. Ledelsen forventer at egenkapitalen er fuldt reetableret ved udgangen af 2020.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter direktionens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser fra balancedagen og frem til i dag, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Krohn Dental ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er omregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Direkte omkostninger til erhvervelse af årets nettoomsætning

Direkte omkostninger til erhvervelse af årets nettoomsætning omfatter de råvarer, hjælpematerialer og indkøb i øvrigt, der er anvendt for at frembringe de produkter, der indgår i årets nettoomsætning, samt omkostninger til distribution, salg, reklame, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt afhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver. I det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris indregnes avancen under andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, indtægter og omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Såfremt den årlige gennemgang af indikationer af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning, viser, at aktiverne har en lavere værdi end den bogførte værdi, foretages der nedskrivning til højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien på aktivet eller gruppen af aktiver, det indgår i.

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

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles liniært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Ejendomme	50 år
Ombygning	20 år
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3-5 år

Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af varebeholdningen.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender fra salg indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender eller med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer afhængigt af fordringens karakter.

Aktuel skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtigelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes under andre finansielle anlægsaktiver med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017

Resultatopgørelse

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste/Bruttotab		256.529	344.254
Personaleomkostninger	1	-198.606	-231.099
Afskrivninger og nedskrivninger	3	-226.554	-41.244
Driftsresultat		-168.631	71.911
Finansielle omkostninger		-64.226	-66.543
Ordinært resultat før skat		-232.857	5.368
Skat af ordinært resultat	2	-12.138	-2.147
Årets resultat		-244.995	3.221
Forslag til resultatdisponering			
Bestyrelsen foreslår årets resultat disponeret således:			
Overført resultat		-244.995	3.221
		-244.995	3.221

Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017

Balance

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		0	892.554
Materielle anlægsaktiver i alt	3	<u>0</u>	<u>892.554</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>892.554</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varebeholdning		0	5.819
Varebeholdninger i alt		<u>0</u>	<u>5.819</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		46.888	78.522
Andre tilgodehavender (kortfristede)		5.789	0
Kortfristet tilgodehavende skat		2.002	0
Skatteaktiv		3.733	15.873
Tilgodehavender i alt		<u>58.412</u>	<u>94.395</u>
Likvide beholdninger		<u>12.461</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>70.873</u>	<u>100.214</u>
AKTIVER I ALT		<u>70.873</u>	<u>992.768</u>

Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017

Balance

	Note	2017	2016
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-408.875	-163.880
Egenkapital i alt	4	<u>-283.875</u>	<u>-38.880</u>
Gældsforpligtigelser			
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kassekredit		83.686	111.446
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.125	11.202
Kortfristet skyldig skat		0	8.487
Anden gæld		17.638	20.513
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>120.449</u>	<u>151.648</u>
Langfristede gældsforpligtigelser			
Banklån		234.299	880.000
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>234.299</u>	<u>880.000</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u>354.748</u>	<u>1.031.648</u>
PASSIVER I ALT		<u>70.873</u>	<u>992.768</u>
Sikkerhedsstillelser	5		
Aktionær forhold	6		

Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017

Noter

1	Personaleomkostninger	2017	2016
	Lønninger og gager	168.000	202.000
	Øvrige personaleomkostninger	14.673	7.734
	ATP	2.272	2.272
	Andre omkostninger til social sikring	13.661	19.093
		198.606	231.099
	Gennemsnitlig antal ansatte	1,0	1,0
2	Årets skat	2017	2016
	Selskabsskat	0	10.208
	Finansieringstillæg	-2	279
	Ændring i udskudt skat	12.140	-8.340
	Årets skat i alt	12.138	2.147
3	Materielle anlægsaktiver		
	Klinikejerlejlighed	2017	2016
	Kostpris primo	906.800	906.800
	Årets afgang	-906.800	0
	Kostpris ultimo	0	906.800
	Ned- og afskrivninger primo	199.496	181.360
	Tilbagefør tidl. års afskrivninger ifbm afgang	-199.496	0
	Årets ned- og afskrivninger	0	18.136
	Ned- og afskrivninger ultimo	0	199.496
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	707.304

Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017

Noter

Ombygning	2017	2016
Kostpris primo	370.500	370.500
Årets afgang	-370.500	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>370.500</u>
Ned- og afskrivninger primo	185.250	166.725
Tilbagefør tidl. års afskrivninger ifbm afgang	-185.250	0
Årets ned- og afskrivninger	0	18.525
Ned- og afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>185.250</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>185.250</u>
Driftsmæssig ejendomsavance:		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum i 2006	900.000	
Tinglysning i 2006	6.800	
Ombygning i 2006	27.500	
Ombygning i 2007	343.000	
Afskrevet ejendom	-199.496	
Afskrevet ombygning	-185.250	
Bogført værdi primo 2017 i alt	<u>892.554</u>	
Salgssum:		
Salgssum	775.000	
Ejendomsmægler	-109.000	
Salgssum i alt	<u>666.000</u>	
Driftsmæssig ejendomsavance i alt	<u>-226.554</u>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2017	2016
Kostpris primo	357.824	357.824
Kostpris ultimo	<u>357.824</u>	<u>357.824</u>
Ned- og afskrivninger primo	357.824	353.241
Årets ned- og afskrivninger	0	4.583
Ned- og afskrivninger ultimo	<u>357.824</u>	<u>357.824</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017

Noter

4 Egenkapital	2017	2016
Saldo primo	-38.880	-42.101
Årets resultat	-244.995	3.221
Saldo ultimo	<u>-283.875</u>	<u>-38.880</u>

Egenkapitalen specificeres således:**Anpartskapital**

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Overført resultat

Saldo primo	-163.880	-167.101
Årets resultat	-244.995	3.221
Saldo ultimo	<u>-408.875</u>	<u>-163.880</u>

Egenkapital ultimo

<u>-283.875</u>	<u>-38.880</u>
------------------------	-----------------------

Anpartskapital

Anpartskapitalen er fordelt i anparter á 1.000 kr. eller multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

5 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser.

6 Aktionær forhold

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktiefortegnelse som ejende minimum 5% af aktiekapitalen:

Claus Krohn Gregersen

Alle transaktioner med aktionærer er gennemført på markedsmæssige vilkår.