

C. Nedergaard Jensen Dental-Keramik ApS
Kilevej 6, 2. th., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 56 36 95 11

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016.

Claus Nedergaard Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for C. Nedergaard Jensen Dental-Keramik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30. november 2016

Direktion

Claus Nedergaard Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i C. Nedergaard Jensen Dental-Keramik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for C. Nedergaard Jensen Dental-Keramik ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorerets 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.

København, den 30. november 2016

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Bent Pallesen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet C. Nedergaard Jensen Dental-Keramik ApS
Kilevej 6, 2. th.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 56 36 95 11
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Claus Nedergaard Jensen

Revisor Baagøe | Schou
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fiolstræde 44, 3. th.
1171 København K

Associeret virksomhed I/S Valhøjs Allé 180, Rødovre, Rødovre

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C. Nedergaard Jensen Dental-Keramik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Bruttotab	-15.474	-50
2 Personaleomkostninger	-123.266	-118
Driftsresultat	-138.740	-168
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	279.297	-175
Andre finansielle indtægter	47.700	230
Øvrige finansielle omkostninger	-16.659	0
Resultat før skat	171.598	-113
3 Skat af årets resultat	-529	0
Årets resultat	171.069	-113
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.000	150
Overføres til overført resultat	121.069	0
Disponeret fra overført resultat	0	-263
Disponeret i alt	171.069	-113

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.708.307	1.630
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.708.307	1.630
Anlægsaktiver i alt	1.708.307	1.630
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	13.795	12
Tilgodehavender i alt	13.795	12
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.581.000	1.668
Værdipapirer i alt	1.581.000	1.668
Likvide beholdninger	179.524	166
Omsætningsaktiver i alt	1.774.319	1.846
Aktiver i alt	3.482.626	3.476

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 tkr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	200.000	200
5 Overført resultat	3.182.600	3.062
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	150
Egenkapital i alt	3.432.600	3.412
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.725	40
Anden gæld	24.301	24
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	50.026	64
Gældsforpligtelser i alt	50.026	64
Passiver i alt	3.482.626	3.476
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at besidde kapitalandele i andre selskaber samt investering i værdipapirer.

	2015/16 <u>kr.</u>	2014/15 <u>tkr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	118.887	114
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.379</u>	<u>4</u>
	<u>123.266</u>	<u>118</u>
3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Andre skatter	<u>529</u>	<u>0</u>
	<u>529</u>	<u>0</u>

Den udskudte skat, der er et skatteaktiv på 45 tkr., er ikke opført som tilgodehavende.

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 tkr.
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	1.686.344	2.012
Årets resultatandel	279.297	-175
Årets udlodning	-200.000	-150
Kostpris 30. juni 2016	1.765.641	1.687
Nedskrivninger 1. juli 2015	-57.334	393
Årets nedskrivning	0	-450
Nedskrivninger 30. juni 2016	-57.334	-57
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.708.307	1.630
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
I/S Valhøjs Allé 180, Rødovre	Rødovre	25 %

Pr. 31. december 2015 udgør de samlede aktiver i I/S Valhøjs Allé 180, Rødovre 13.235.773 kr., og de samlede gældsforpligtelser udgør 6.182.545 kr. Egenkapitalen pr. 31. december 2015 udgør således 7.053.228 kr. Årets resultat for 2015 udgør 1.057.187 kr.

5. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	3.061.531	150.000	3.411.531
Udloddet udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	121.069	50.000	171.069
Egenkapital 30. juni 2016	200.000	3.182.600	50.000	3.432.600

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Afgivet selvskyldnerkaution vedrørende bankgæld i interessentskab udgør i alt 1.000 tkr. Ideel andel heraf udgør 25 %.