

# REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

## Mogens Larsen Dentallaboratorium A/S

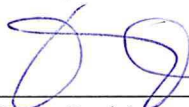
Carl Blochs Vej 16  
5230 Odense M

CVR.- nr. 12 63 47 30

### Årsrapport for regnskabsåret

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. september 2017



Dorte Danielsen

*dirigent*



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69  
INTERNET: [www.edelbo.dk](http://www.edelbo.dk) · E-MAIL: [email@edelbo.dk](mailto:email@edelbo.dk) · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.  
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
<b>PÅTEGNINGER</b>	
Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	2 - 3
 <b>LEDELSESBERETNING</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
 <b>ÅRSREGNSKAB 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6 - 9
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11 - 12
Noter .....	13 - 15

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Mogens Larsen Dentallaboratorium A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 7. september 2017

**DIREKTION**

Dorte Danielsen

**BESTYRELSE**

Julie Danielsen Larsen

Dorte Danielsen

Thilde Danielsen

Alexander Danielsen Larsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til kapitalejerne i Mogens Larsen Dentallaboratorium A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mogens Larsen Dentallaboratorium A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

-fortsættes-

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING***-fortsat-*

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 7. september 2017

**REVISIONSFIRMAET EDELBO**  
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR-NR 35 48 61 78



Ole Nielsen  
statsaut. revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER****SELSKABET:**

Mogens Larsen Dentallaboratorium A/S  
Carl Blochs Vej 16  
5230 Odense M

CVR.- nr. 12 63 47 30

Hjemstedskommune: Odense

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftelsesdato: 2. januar 1989

**DIREKTION:**

Dorte Danielsen

**BESTYRELSE:**

Dorte Danielsen  
Julie Danielsen Larsen  
Thilde Danielsen  
Alexander Danielsen Larsen

**REVISOR:**

RevisionsFirmaet Edelbo  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
"Kogtvedlund"  
Kogtvedparken 17  
5700 Svendborg  
CVR - nr. 35 48 61 78

## LEDELSESBERETNING 2016/17

### **SELSKABETS VÆSENTLIGE AKTIVITETER**

Selskabets formål er at drive dentallaboratorium og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Selskabets driftsresultat for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et overskud på 816.018 kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på 2.995.752 kr.

### **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mogens Larsen Dentallaboratorium A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret ændringerne i årsregnskabsloven ved lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver.

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Ovenstående ændring har ikke nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### **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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

- fortsættes -



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

- fortsat -

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerieler**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerieler indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerieler, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som består af årstes 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 bevægelser direkte på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### *Goodwill*

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

- fortsættes -

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS***- fortsat -***Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Indirekte omkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>	<u>Scrapværdi</u>
Driftsmateriel og inventar .....	3 - 10 år	0 - 50.000 kr.
Indretning af lejede lokaler .....	10 år	0 kr.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis driftsomkostninger.

**Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

**Værdiforringelse af langfristede aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivitet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

*- fortsættes -*

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

- fortsat -

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### *Udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat 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 aktivets 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 nettoaktiver 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 %.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017**

Note	kr.	2016/17	2015/16
	<b>Bruttoresultat</b> .....	6.233.248	6.139.573
1	Personaleomkostninger .....	-4.883.944	-4.806.142
	Afskrivninger .....	-364.366	-292.225
	<b>Driftsresultat</b> .....	984.938	1.041.206
2	Finansielle indtægter .....	97.342	118.393
3	Finansielle omkostninger .....	-42.604	-55.967
	<b>Ordinært resultat før skat</b> .....	1.039.677	1.103.632
4	Skat af ordinært resultat .....	-223.658	-245.656
	<b>Årets resultat</b> .....	816.018	857.976
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Udbytte for regnskabsåret .....	1.000.000	0
	Overført resultat .....	-183.982	857.976
	<b>Disponeret i alt</b> .....	816.018	857.976

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017****AKTIVER**

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
5	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Goodwill .....	77.888	136.148
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	1.308.150	484.301
	Indretning af lejede lokaler .....	28.104	34.921
		<u>1.336.254</u>	<u>519.222</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Deposita .....	63.968	63.967
	<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....	<u>1.478.110</u>	<u>719.337</u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
	<b>Varebeholdning</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer .....	250.907	191.237
		<u>250.907</u>	<u>191.237</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	754.399	932.016
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	2.692.573	2.241.626
	Andre tilgodehavender .....	0	2.664
	Periodeafgrænsningsposter .....	0	47.701
		<u>3.446.972</u>	<u>3.224.007</u>
	<b>Likvide beholdninger</b> .....	<u>32.309</u>	<u>27.827</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....	<u>3.730.189</u>	<u>3.443.071</u>
	<b>Aktiver i alt</b> .....	<u>5.208.298</u>	<u>4.162.408</u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017****PASSIVER**

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>7</b>	<b>Egenkapital</b>		
	Aktiekapital .....	500.000	500.000
	Overført resultat .....	1.495.752	1.679.734
	Foreslået udbytte .....	1.000.000	0
	<b>Egenkapital i alt .....</b>	<u>2.995.752</u>	<u>2.179.734</u>
	<b>Hensættelser</b>		
<b>9</b>	Udskudt skat .....	56.854	29.700
		<u>56.854</u>	<u>29.700</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Kreditinstitutter .....	1.069.983	534.766
	Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	218.783	158.898
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....	104.650	56.562
	Selskabsskat .....	196.504	411.458
	Anden gæld .....	565.772	791.290
		<u>2.155.692</u>	<u>1.952.974</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<u>2.155.692</u>	<u>1.952.974</u>
	<b>Passiver i alt .....</b>	<u>5.208.298</u>	<u>4.162.408</u>
10	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		
	Lønninger & gager .....	4.336.544	4.309.940
	Pensioner.....	459.675	411.726
	Andre omkostninger til social sikring .....	87.725	84.476
		<u>4.883.944</u>	<u>4.806.142</u>
	Gennemsnitligt antal fuldtids beskæftigede .....	<u>12</u>	<u>10</u>
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>		
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder .....	96.749	104.384
	Andre finansielle indtægter .....	593	14.009
		<u>97.342</u>	<u>118.393</u>
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>		
	Andre finansielle udgifter.....	42.604	55.967
		<u>42.604</u>	<u>55.967</u>
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	196.504	261.666
	Årets regulering af udskudt skat .....	33.373	-14.800
	Regulering skat vedr. tidligere år .....	-6.219	-1.210
		<u>223.658</u>	<u>245.656</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	kr.	2016/17	
<b>5</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>Goodwill</b>	
	Anskaffelsessum primo .....	1.617.822	
	Årets tilgang .....	0	
	Årets afgang .....	0	
	Anskaffelsessum ultimo .....	1.617.822	
	Af- og nedskrivninger primo .....	-1.481.674	
	Årets afskrivninger .....	-58.260	
	Af- og nedskrivninger ultimo .....	-1.539.934	
	<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo .....</b>	<b>77.888</b>	
<b>6</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>
	Anskaffelsessum primo .....	3.581.932	994.782
	Årets tilgang .....	1.032.812	0
	Årets afgang .....	-27.419	0
	Anskaffelsessum ultimo .....	4.587.325	994.782
	Af- og nedskrivninger primo .....	-3.097.631	-959.861
	Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver .....	27.419	0
	Årets afskrivninger .....	-208.963	-6.817
	Af- og nedskrivninger ultimo .....	-3.279.175	-966.678
	<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo .....</b>	<b>1.308.150</b>	<b>28.104</b>



**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**

Note	kr.				2016/17
7	<b>Egenkapital</b>		<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
		<b>Aktiekapital</b>			
	Saldo primo .....	500.000	0	1.679.734	2.179.734
	Fordeling af årets resultat .....	0	1.000.000	-183.982	816.018
	Betalt udbytte .....	0	0	0	0
		<u>500.000</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.495.752</u>	<u>2.995.752</u>
	Aktiekapitalen har udviklet sig således:				
	Kontant ved stiftelse 2. januar 1989 .....				<u>500.000</u>

9	<b>Udskudt skat</b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	Udskudt skat primo .....	29.700	44.500
	Regulering udskudt skat primo .....	-6.219	0
	Årets regulering .....	<u>33.373</u>	<u>-14.800</u>
		<u>56.854</u>	<u>29.700</u>
	Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
	Immaterielle anlægsaktiver .....	-1.968	-1.968
	Materielle anlægsaktiver .....	<u>58.822</u>	<u>31.668</u>
		<u>56.854</u>	<u>29.700</u>

**10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

Selskabet er sambeskattet med MO.LAR. Holding ApS og hæfter solidarisk og ubegrænset med dette selskab for danske selskabsskatter samt dansk kildeskat på renter, royalties og udbytter for alle tilknyttede danske selskaber i koncernen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

**Operationelle leasingforpligtelser**

Selskabets operationelle leasingforpligtelse udgør pr. 30. juni 2017 106.800 kr.

**Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har en opsigelsesforpligtelse på 6 måneders husleje vedrørende lejemålene i Odense og Haderslev. Forpligtelsen hertil udgør pr. 30. juni 2017 ca. 124 t.kr.

**11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2017.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Alexander Danielsen Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-302394929371

IP: 87.49.217.182

2017-09-21 13:53:23Z

NEM ID 

## Thilde Danielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-440906325778

IP: 152.115.61.211

2017-09-21 14:27:06Z

NEM ID 

## Dorte Danielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-676576338844

IP: 93.160.253.246

2017-09-25 09:30:23Z

NEM ID 

## Dorte Danielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-676576338844

IP: 93.160.253.246

2017-09-25 09:30:23Z

NEM ID 

## Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-009111611472

IP: 217.248.90.60

2017-09-27 08:33:29Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0VKCM-EB2UI-BWY75-DUVMN-MU43J-BFMX1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>