

# **ODI-DENTAL ApS**

Præstbrovej 53  
8464 Galten

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**01/06/2019**

---

**Dorte Bruun**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	4
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ODI-DENTAL ApS

Præstbrovej 53

8464 Galten

Telefonnummer: 86947300

CVR-nr: 15404892

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor**REVISIONSFIRMAET RATHMANN & MORTENSEN, GODKENDT  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Vejlevej 23

8722 Hedensted

DK Danmark

CVR-nr: 27521975

P-enhed: 1002904069

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i ODI-DENTAL ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ODI-DENTAL ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 revisors 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.

Hedensted, 28/05/2019

Daniel Beck Mortensen , mne44064

statsautoriseret revisor

REVISIONSFIRMAET RATHMANN & MORTENSEN, GODKENDT

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 27521975

# Ledelsesberetning

## **Selskabets hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter salg af tandtekniske artikler samt produktion af tandrensemidlerne DentaPharm og Macil.

## **Økonomisk udvikling i regnskabsåret**

Selskabets drift har udviklet sig positivt, og ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

## **Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## GENERELT

### Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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 ressourcer 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 risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt resultatandele i datterselskaber m.v.

### Selskabsskat og udskudt 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.

### **Varebeholdning**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Udbytte**

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

### **Skyldig skat 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 acontoskatte.

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 realiseret, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.245.524</b>	<b>773.370</b>
Lønninger .....		-431.881	-261.820
Pensioner .....		-339.050	-39.050
Andre personaleomkostninger .....		-50.398	-25.542
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-133.482	-44.724
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>290.713</b>	<b>402.234</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		589.665	894.069
Andre finansielle indtægter .....		34.076	1.000
Øvrige finansielle omkostninger .....		-82.089	-131.901
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>832.365</b>	<b>1.165.402</b>
Skat af årets resultat .....		-130.021	-142.002
<b>Årets resultat .....</b>		<b>702.344</b>	<b>1.023.400</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		300.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		332.381	354.249
Overført resultat .....		69.963	563.351
<b>I alt .....</b>		<b>702.344</b>	<b>1.023.400</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		312.412	162.379
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>312.412</b>	<b>162.379</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		146.751	124.156
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		844.879	609.249
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		3.630.000	3.830.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.621.630</b>	<b>4.563.405</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.934.042</b>	<b>4.733.472</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		349.710	207.595
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>349.710</b>	<b>207.595</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		392.300	16.250
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		21.400	0
Udskudte skatteaktiver .....		0	3.647
Andre tilgodehavender .....		178.479	179.426
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	1	24.219	7.688
Periodeafgrænsningsposter .....		6.209	9.919
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>622.607</b>	<b>216.930</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		152.226	118.851
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>152.226</b>	<b>118.851</b>
Likvide beholdninger .....		4.884	30.188
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.129.427</b>	<b>565.876</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.063.469</b>	<b>5.299.348</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		686.630	354.249
Overført resultat .....		2.759.567	2.689.604
Forslag til udbytte .....		300.000	105.800
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.946.197</b>	<b>3.349.653</b>
Gæld til banker .....		1.272.568	1.596.399
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.272.568</b>	<b>1.596.399</b>
Gæld til banker .....		133.293	1.007
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		16.000	16.000
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		0	11.064
Skyldig selskabsskat .....		77.421	83.880
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		617.990	241.345
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>844.704</b>	<b>353.296</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.117.272</b>	<b>1.949.695</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.063.469</b>	<b>5.299.348</b>

# Noter

## 1. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har ydet lån til selskabsdeltagere på tkr. 24.

Rentesatsen er 0%.

Lånet indfries i 2019.

## 2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2