

# **CMS Dental A/S**

**Elmevej 8, 7870 Roslev**

**CVR-nr. 18 26 73 49**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2022.

---

**Lisbeth Rose**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for CMS Dental A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 12. maj 2022

### Direktion

Björn Clemming Clemmensen  
Adm. direktør

### Bestyrelse

Lisbeth Rose  
Formand

Jørn Rose  
Næstformand

Caspar Boelsmand

Søren Nicolaj Thielsen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til aktionærerne i CMS Dental A/S**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for CMS Dental A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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 revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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.

Nykøbing Mors, den 12. maj 2022

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

**Flemming Hansen**

statsautoriseret revisor  
mne32244

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	CMS Dental A/S Elmevej 8 7870 Roslev
	CVR-nr.: 18 26 73 49 Stiftet: 16. december 1994 Hjemsted: Roslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Lisbeth Rose, Formand Jørn Rose, Næstformand Caspar Boelsmand Søren Nicolaj Thielsen
<b>Direktion</b>	Björn Clemming Clemmensen, Adm. direktør
<b>Revision</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
<b>Bankforbindelse</b>	Nykredit Bank, Kalvebod Brygge 47, 1780 København V

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udvikling, produktion og salg af dentale materialer, udstyr, samt tilbehør hertil. Produkterne sælges over store dele af verden og de største markeder er Danmark, USA, Japan, Tyskland og øvrige EU.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.886 t.kr. mod 7.371 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 402 t.kr. mod 965 t.kr. sidste år.

Bruttofortjenesten var i 2020 påvirket af en ekstraordinær indtægt.

Det er bruttofortjenesten for 2021 ikke, men indeholder en stigning i omsætningen, samt en forbedring af den relative indtjening.

Omkostningsniveauet er samlet set lavere end i 2020.

Ligeledes er selskabets gæld reduceret med ca. 2.009 t.kr., hvilket har og vil reducere selskabets rentebyrde fremover.

Disse tiltag fortsættes i det kommende regnskabsår.

Ledelsen anser årets resultat som acceptabelt.

### *Nye produkter*

Virksomheden fortsætter med investeringer i produktudvikling indenfor infektionskontrol og endodonti.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet hændelser efter regnskabsårets udløb, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for CMS Dental A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

#### Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

#### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.886.006</b>	<b>7.370.677</b>
2 Personaleomkostninger	-4.485.095	-5.021.552
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-738.519	-811.386
Andre driftsomkostninger	-222.937	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.439.455</b>	<b>1.537.739</b>
Andre finansielle indtægter	3.394	26.068
3 Øvrige finansielle omkostninger	-911.091	-1.167.452
<b>Resultat før skat</b>	<b>531.758</b>	<b>396.355</b>
Skat af årets resultat	-129.419	568.888
<b>Årets resultat</b>	<b>402.339</b>	<b>965.243</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	402.339	965.243
<b>Disponeret i alt</b>	<b>402.339</b>	<b>965.243</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>			
Note	2021	2020	
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	3.079.382	3.276.263
5	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	5.411.494	5.164.436
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>8.490.876</u>	<u>8.440.699</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	225.538	84.134
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>225.538</u>	<u>84.134</u>
7	Deposita	112.276	112.276
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>112.276</u>	<u>112.276</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.828.690</u></b>	<b><u>8.637.109</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	1.710.419	1.706.784
	Varer under fremstilling	78.682	76.046
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.006.572	2.792.997
	Varebeholdninger i alt	<u>3.795.673</u>	<u>4.575.827</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.726.203	4.108.711
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	131.005
	Andre tilgodehavender	245.485	0
	Periodeafgrænsningsposter	481.750	273.441
	Tilgodehavender i alt	<u>4.453.438</u>	<u>4.513.157</u>
	Likvide beholdninger	1.493.899	2.107.126
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>9.743.010</u></b>	<b><u>11.196.110</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>18.571.700</u></b>	<b><u>19.833.219</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	1.247.766	1.247.766
Overkurs ved emission	1.376.159	1.376.159
Reserve for udviklingsomkostninger	6.832.337	6.832.337
Overført resultat	-5.857.021	-6.259.360
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.599.241</b>	<b>3.196.902</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	93.282	94.868
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>93.282</b>	<b>94.868</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	2.119.859	2.710.791
Gæld til pengeinstitutter	2.235.000	3.805.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	168.051	0
8 Anden gæld	2.152.535	2.168.226
9 Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.675.445	8.684.017
9 Kortfristet del af langfristet gæld	1.644.800	1.828.904
Gæld til pengeinstitutter	2.935.364	2.218.357
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.340.812	2.507.243
Anden gæld	1.282.756	1.302.928
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.203.732	7.857.432
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>14.879.177</b>	<b>16.541.449</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>18.571.700</b>	<b>19.833.219</b>

- 1 Usædvanlige forhold i årsrapporten
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualposter



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Reserve for udviklingsom- kostninger</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	1.247.766	1.376.159	5.459.488	-5.851.754	2.231.659
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	965.243	965.243
Overført fra Overført resultat	0	0	1.372.849	0	1.372.849
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	0	-1.372.849	-1.372.849
Egenkapital 1. januar 2021	1.247.766	1.376.159	6.832.337	-6.259.360	3.196.902
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	402.339	402.339
	<b>1.247.766</b>	<b>1.376.159</b>	<b>6.832.337</b>	<b>-5.857.021</b>	<b>3.599.241</b>

## Noter

2021

2020

### 1. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Udbruddet og spredningen af covid-19 i Danmark og den øvrige verden medførte også i 2021 en lang række restriktioner fra bl.a. de danske myndigheder. Restriktionerne har haft negativ indvirkning på selskabets omsætning i regnskabsåret samt efter regnskabsårets udløb. Den samlede

Den samlede konsekvens for selskabet afhænger blandt andet af, hvor længe og i hvilket omfang selskabets kunder rundt om i verden rammes af covid 19 situationen.

CMS Dental A/S har i 2021 været påvirket i et sådant omfang, at selskabet har anvendt sig af de hjælpepakker der er stillet til rådighed for erhvervslivet. Selskabet har i 2021 modtaget t.kr. 68 til dækning af lønkomensation og t.kr. 178 til dækning af faste udgifter. Beløbene er indregnet under ekstraordinære indtægter. Selskabet mangler pt. at modtage svar på de slutafregninger der er fremsendt til Erhvervsstyrelsen.

Det er selskabets vurdering, at de negative konsekvenser vil være aftagende efter 1. kv. 2022, og selskabet forventer på baggrund heraf, at der kan realiseret positive resultater og at selskabets likvide beredskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.

En årelang retssag anlagt imod selskabet er i marts måned 2022 afsluttet ved højsteret i Frankrig. Afgørelsen faldt ud til selskabets favør og størrelsen på en erstatning til selskabet er fastsat af retten i april 2022.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	3.989.296	4.475.761
Pensioner	397.508	442.179
Andre omkostninger til social sikring	25.374	29.892
Personaleomkostninger i øvrigt	72.917	73.720
	<b>4.485.095</b>	<b>5.021.552</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	12	13

## Noter

	2021	2020
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	911.091	1.167.452
	<b>911.091</b>	<b>1.167.452</b>
<b>4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter</b>		
Kostpris 1. januar 2021	25.522.634	23.396.653
Tilgang i årets løb	500.219	2.125.981
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>26.022.853</b>	<b>25.522.634</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-22.246.370	-21.481.453
Årets afskrivninger	-697.101	-764.918
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021</b>	<b>-22.943.471</b>	<b>-22.246.371</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>3.079.382</b>	<b>3.276.263</b>
<b>5. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. januar 2021	5.164.436	5.459.488
Tilgang i årets løb	747.277	1.830.929
Afgang i årets løb	-500.219	-2.125.981
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>5.411.494</b>	<b>5.164.436</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>5.411.494</b>	<b>5.164.436</b>

## Noter

	31/12 2021	31/12 2020		
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris 1. januar 2021	6.554.626	6.534.094		
Tilgang i årets løb	182.822	20.532		
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>6.737.448</b>	<b>6.554.626</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-6.470.492	-6.424.024		
Årets afskrivninger	-41.418	-46.468		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021</b>	<b>-6.511.910</b>	<b>-6.470.492</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>225.538</b>	<b>84.134</b>		
<b>7. Deposita</b>				
Kostpris 1. januar 2021	112.276	125.776		
Afgang i årets løb	0	-13.500		
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>112.276</b>	<b>112.276</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>112.276</b>	<b>112.276</b>		
<b>8. Anden gæld</b>				
Anden gæld i alt	2.152.535	3.187.130		
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-1.018.904		
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>2.152.535</b>	<b>2.168.226</b>		
<b>9. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>Langfristet gæld</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
	<b>31/12 2021</b>	<b>31/12 2021</b>	<b>31/12 2021</b>	<b>31/12 2021</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	2.634.659	514.800	2.119.859	0
Gæld til pengeinstitutter	3.365.000	1.130.000	2.235.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	168.051	0	168.051	0
Anden gæld	2.152.535	0	2.152.535	0
	<b>8.320.245</b>	<b>1.644.800</b>	<b>6.675.445</b>	<b>0</b>

## Noter

---

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, xx t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør:

Varebeholdninger	3.796 t.kr.
------------------	-------------

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.726 t.kr.
---	-------------

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut i øvrigt 2.635 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter goodwill, immaterielle rettigheder, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

\_\_\_\_\_ t.kr.

### 11. Eventualposter

#### Eventualaktiver

I en delafgørelse i juni 2020 har den franske appeldomstol i væsentligt omfang omstødt den indankede afgørelse i CMS Dentals favør. Den resterende del af appelsagen omfattende nogle supplerende betalingskrav fra CMS Dental mod den franske modpart har været behandlet i februar 2022. CMS Dental har i overvejende grad vundet anken af delafgørelsen fra juni 2020 og de supplerende betalingskrav. Der mangler udmåling af den økonomiske værdi af de supplerende betalingskrav i CMS Dentals favør. Denne kendelse forventes i april 2022.

#### Eventualforpligtelser

	_____ t.kr.
Leasingforpligtelser	_____ 87
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>	<b>_____ 87</b>