

QUALI-DENT ApS

Hvidevej 7
8800 Viborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/04/2017

Erik Delmer
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden QUALI-DENT ApS
Hvidevej 7
8800 Viborg

Telefonnummer: 86813511

CVR-nr: 19372189
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Nordea Silkeborg

Ledespåtegning

Ledelsens regnskabspåtegning:

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for perioden 1. januar – 31. december 2016 for Quali-Dent ApS

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet opfylder principperne for det retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet for indeværende regnskabsår og fremad bliver ikke revideret, da revision af regnskabet er fravalgt jf. reglerne herom i Årsregnskabsloven §135, stk. 1, 2. pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mønsted, den / 2017

Direktion:

Randi Bæk Drensborg

Mønsted, den 18/04/2017

Direktion

Randi Bæk Drensborg

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at udføre tandteknikerarbejde for tandlæger m.fl.

Usædvanlige forhold

Der har i 2016 ikke været usædvanlige forhold der har påvirket selskabets drift eller finansielle status pr. 31/12-2016.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig forrykker vurderingen af selskabets forhold, og regnskabet er derfor også aflagt efter principperne for "going-concern".

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

....

Resultatopgørelse

Generelt:

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handels- og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger:

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

Skat af årets resultat:

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skatter:

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Drensborg Holding ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen, og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Bygninger 100 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapital-

værdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 aktivet 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 nettoskatteaktiver 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 indværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser:

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

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		567.798	688.238
Personaleomkostninger		-292.228	-351.488
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		275.570	336.750
Andre finansielle indtægter		26.296	36.750
Andre finansielle omkostninger		-20.842	-24.194
Ordinært resultat før skat		281.024	349.306
Skat af årets resultat		-61.825	-84.365
Årets resultat		219.199	264.941
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		219.000	264.000
Overført resultat		199	941
I alt		219.199	264.941

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Grunde og bygninger		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Fremstillede varer og handelsvarer		14.649	14.144
Varebeholdninger i alt		14.649	14.144
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		103.413	105.820
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		743.134	625.406
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		846.547	731.226
Likvide beholdninger		-171.698	78.707
Omsætningsaktiver i alt		689.498	824.077
Aktiver i alt		689.498	824.077

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		0	0
Overført resultat		2.037	1.838
Forslag til udbytte		219.000	264.000
Egenkapital i alt		421.037	465.838
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Gæld til banker		51.525	112.632
Langfristede gældsforpligtelser i alt		51.525	112.632
Gæld til banker		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.247	63.639
Skyldig selskabsskat		61.825	84.365
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		92.864	97.603
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		216.936	245.607
Gældsforpligtelser i alt		268.461	358.239
Passiver i alt		689.498	824.077