

K/S Trio-Dent Dentallaboratorium

Nytorv 1, 2. tv., 9000 Aalborg

CVR-nr. 25 15 90 04

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2018.

Lotte Grøn Person Fiedel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for K/S Trio-Dent Dentallaboratorium.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 23. marts 2018

Direktion

Lotte Grøn Person Fiedel

Gitte Maagaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kommanditisterne i K/S Trio-Dent Dentallaboratorium

Vi har opstillet årsregnskabet for K/S Trio-Dent Dentallaboratorium for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Aalborg, den 23. marts 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Marian Fruergaard

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 24699

Selskabsoplysninger

Selskabet

K/S Trio-Dent Dentallaboratorium
Nytorv 1, 2. tv.
9000 Aalborg

CVR-nr.: 25 15 90 04
Stiftet: 15. december 1999
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Lotte Grøn Person Fiedel
Gitte Maagaard

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er fremstilling af tandtekniske arbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.595 t.kr. mod 2.370 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.859 t.kr. mod 1.748 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	2.595.141	2.370
1 Personaleomkostninger	-624.375	-507
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-107.922	-100
Driftsresultat	1.862.844	1.763
Andre finansielle indtægter	1.743	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5.148	-15
Årets resultat	1.859.439	1.748
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.859.439	1.748
Disponeret i alt	1.859.439	1.748

Balance 31. december

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	237.587	291
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.202	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>288.789</u>	<u>291</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>288.789</u>	<u>291</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>103.618</u>	<u>101</u>
Varebeholdninger i alt	<u>103.618</u>	<u>101</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	294.653	289
Andre tilgodehavender	61.289	58
Krav på indbetaling af virksomhedskapital	1.185.000	1.185
Periodeafgrænsningsposter	<u>7.547</u>	<u>12</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.548.489</u>	<u>1.544</u>
Likvide beholdninger	<u>642.700</u>	<u>506</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.294.807</u>	<u>2.151</u>
Aktiver i alt	<u>2.583.596</u>	<u>2.442</u>

Balance 31. december

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.200.000	1.200
Kapitalindestående	1.047.086	914
Egenkapital i alt	<u>2.247.086</u>	<u>2.114</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.326	42
Gæld til tilknyttede virksomheder	98.675	101
Anden gæld	206.509	185
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>336.510</u>	<u>328</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>336.510</u>	<u>328</u>
Passiver i alt	<u>2.583.596</u>	<u>2.442</u>
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Eventualposter		

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	406.646	313
Pensioner	36.190	34
Andre omkostninger til social sikring	4.251	3
Personaleomkostninger i øvrigt	177.288	157
	<u>624.375</u>	<u>507</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	4.808	5
Andre finansielle omkostninger	340	10
	<u>5.148</u>	<u>15</u>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, har selskabet deponeret ejerpantebrev på nominelt 750 t.kr. Ejerpantebrevet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Produktionsanlæg og maskiner		238 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51 t.kr.
4. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 39 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3 måneder og en samlet restleasingydelse på 10 t.kr.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K/S Trio-Dent Dentallaboratorium 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.

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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler 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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-100 %

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

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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.