

# K/S Trio-Dent Dentallaboratorium

Nytorv 1, 2. tv., 9000 Aalborg

CVR-nr. 25 15 90 04

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2016.

---

**Lotte Grøn Person Fiedel**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 8. februar 2016

### **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 2015 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 Etske 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 8. februar 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

**Marian Fruergaard**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

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

CVR-nr.: 25 15 90 04

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

Kommanditselskabets hovedaktivitet er fremstilling af tandtekniske arbejder.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.185 t.kr. mod 2.432 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.467 t.kr. mod 1.563 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for K/S Trio-Dent Dentallaboratorium er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling 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 varebeholdningerne.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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. Der afskrives ikke på grunde.

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 fremadrettet 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.

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

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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.



## 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.

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.185.274</b>	<b>2.432</b>
1 Personaleomkostninger	-600.180	-832
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-90.671	-20
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.494.423</b>	<b>1.580</b>
Andre finansielle indtægter	41	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-27.261	-17
<b>Årets resultat</b>	<b>1.467.203</b>	<b>1.563</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	1.467.203	1.563
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.467.203</b>	<b>1.563</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	391.718	76
Materielle anlægsaktiver i alt	391.718	76
4 Deposita	53.309	53
Finansielle anlægsaktiver i alt	53.309	53
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>445.027</b>	<b>129</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	115.461	108
Varebeholdninger i alt	115.461	108
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	281.954	345
Krav på indbetaling af virksomhedskapital	1.185.000	1.185
Periodeafgrænsningsposter	16.602	28
Tilgodehavender i alt	1.483.556	1.558
Likvide beholdninger	286.080	75
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.885.097</b>	<b>1.741</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.330.124</b>	<b>1.870</b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	1.200.000	1.200
6	Kapitalkonti	495.240	232
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.695.240</b>	<b>1.432</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	239.589	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	239.589	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	67.800	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.994	89
	Gæld til komplementar	103.804	105
	Anden gæld	168.697	244
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	395.295	438
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>634.884</b>	<b>438</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.330.124</b>	<b>1.870</b>
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualposter</b>		
<b>10</b>	<b>Nærtstående parter</b>		

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	384.345	586
Pensioner	46.378	67
Andre omkostninger til social sikring	6.480	8
Personalemkostninger i øvrigt	<u>162.977</u>	<u>171</u>
	<b><u>600.180</u></b>	<b><u>832</u></b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, komplementar	7.645	8
Andre finansielle omkostninger	<u>19.616</u>	<u>9</u>
	<b><u>27.261</u></b>	<b><u>17</u></b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u>1.666.384</u>
Kostpris primo		1.666.384
Tilgang		<u>406.351</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>2.072.735</u></b>
Af- og nedskrivninger primo		1.590.346
Årets afskrivninger		<u>90.671</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>1.681.017</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>391.718</u></b>

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
<b>4. Deposita</b>				
Kostpris primo	53.309	53		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>53.309</b>	<b>53</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>53.309</b>	<b>53</b>		
<b>5. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital primo	1.200.000	1.200		
	<b>1.200.000</b>	<b>1.200</b>		
<b>6. Kapitalkonti</b>				
Kapitalkonti primo	232.477	267		
Årets overførte overskud eller underskud	1.467.203	1.563		
Årets hævninger	-1.204.440	-1.598		
	<b>495.240</b>	<b>232</b>		
<b>7. Gældsforpligtelser</b>				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til pengeinstitutter	67.800	0	307.389	0
	<b>67.800</b>	<b>0</b>	<b>307.389</b>	<b>0</b>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån i pengeinstitut er der afgivet pant i det til enhver tid værende driftsinventar, driftsmateriel og goodwill samt i livsforsikringer, hvis bogførte værdi pr. 31. december 2015 udgør tkr. 392.

## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Operationel leasing

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 32 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 27 måneder og en samlet restleasingydelse på 71 t.kr.

### 10. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af kapitalen:

Gitte Maagaard, 592,5/1200

Lotte Grøn Person Fiedel, 592,5/1200