

K/S Trio-Dent Dentallaboratorium

Nytorv 1, 2. tv., 9000 Aalborg

CVR-nr. 25 15 90 04

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2017.

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 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. februar 2017

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 2016 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.

Aalborg, den 27. februar 2017

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
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

Kommanditselskabets hovedaktivitet er fremstilling af tandtekniske arbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.370 t.kr. mod 2.185 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.748 t.kr. mod 1.467 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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.

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. 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:

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste	2.369.681	2.185
1 Personaleomkostninger	-507.111	-599
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-99.875	-91
Driftsresultat	1.762.695	1.495
2 Øvrige finansielle omkostninger	-14.860	-28
Årets resultat	1.747.835	1.467
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.747.835	1.467
Disponeret i alt	1.747.835	1.467

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	291.843	391
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>291.843</u>	<u>391</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>291.843</u>	<u>391</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	100.723	115
Varebeholdninger i alt	<u>100.723</u>	<u>115</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	288.883	282
Deposita	58.366	53
Krav på indbetaling af virksomhedskapital	1.185.000	1.185
Periodeafgrænsningsposter	12.075	17
Tilgodehavender i alt	<u>1.544.324</u>	<u>1.537</u>
Likvide beholdninger	<u>505.614</u>	<u>286</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.150.661</u>	<u>1.938</u>
Aktiver i alt	<u>2.442.504</u>	<u>2.329</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.200.000	1.200
Kapitalkonti	914.261	495
Egenkapital i alt	<u>2.114.261</u>	<u>1.695</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>239</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>239</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	0	68
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.111	55
Gæld til tilknyttede virksomheder	101.127	104
Anden gæld	185.005	168
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>328.243</u>	<u>395</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>328.243</u>	<u>634</u>
Passiver i alt	<u>2.442.504</u>	<u>2.329</u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter

5 Nærtstående parter

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	313.031	384
Pensioner	34.227	46
Andre omkostninger til social sikring	7.266	20
Personaleomkostninger i øvrigt	152.587	149
	507.111	599
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 1	 2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, komplementar	5.023	8
Andre finansielle omkostninger	9.837	20
	14.860	28
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet deponeret ejerpantebrev på i alt 750 t.kr. Ejerpantebrevet giver pant i følgende aktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 t.kr.	
Produktionsanlæg og maskiner	292 t.kr.	
4. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 39 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 15 måneder og en samlet restleasingydelse på 49 t.kr.		
5. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i virksomhedens 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		