

DENTOOL ApS

Maglemølle 90
4700 Næstved

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/05/2018

John Ole Petersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

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

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

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DENTOOL ApS
Maglemølle 90
4700 Næstved

CVR-nr: 25990609
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Revisor

PLAN REVISION V/PER PETERSEN
Købmagergade 14
4700 Næstved
DK Danmark
CVR-nr: 12322143
P-enhed: 1004583596

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Dentool ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver, efter vor opfattelse, et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for året 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 15/05/2018

Direktion

John Ole Petersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Dentool ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Dentool ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, 15/05/2018

Per F. Petersen , mne3336
Registreret revisor FSR – danske revisorer
PLAN REVISION V/PER PETERSEN
CVR: 12322143

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter udgøres af køb og salg af brugte industrimaskiner samt salg af værktøj.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Væsentlige ændringer og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne til året.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, bildrift og tab på debitorer mv.

Bruttofortjeneste

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendrager selskabet følgende poster under betegnelsen bruttofortjeneste: nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt realiserede og urealiserede gevinster og tab på transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under a conto skatteordningen.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages afskrivning over den forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og –satser.

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	5 år	0%

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, der består af maskiner og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -satser:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inv.	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Fremstillede værdigvarer og handelsvarer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet netto-realiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og –forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle imellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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 følg af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		2.826.977	1.345.989
Personaleomkostninger	1	1.530.454	1.630.449
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	1.035	1.035
Resultat af ordinær primær drift		1.295.488	1.345.989
Øvrige finansielle omkostninger		14.070	14.281
Ordinært resultat før skat		1.281.418	1.331.708
Skat af årets resultat	3	274.755	300.286
Årets resultat		1.006.663	1.031.422
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	900.000
Overført resultat		6.663	131.422
I alt		1.006.663	1.031.422

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Indretning af lejede lokaler		4.139	5.174
Materielle anlægsaktiver i alt	5	4.139	5.174
Anlægsaktiver i alt		4.139	5.174
Fremstillede varer og handelsvarer		5.078.555	4.148.869
Varebeholdninger i alt		5.078.555	4.148.869
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		176.880	415.737
Andre tilgodehavender		4.221	4.223
Periodeafgrænsningsposter		35.489	0
Tilgodehavender i alt		216.590	419.960
Likvide beholdninger		6.198.901	8.863.092
Omsætningsaktiver i alt		11.494.046	13.431.921
Aktiver i alt		11.498.185	13.437.095

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.898.743	1.892.079
Forslag til udbytte		1.000.000	900.000
Egenkapital i alt		3.023.743	2.917.079
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.101.245	602.173
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.395.152	7.019.393
Skyldig selskabsskat		284.746	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.693.299	2.898.450
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.474.442	10.520.016
Gældsforpligtelser i alt		8.474.442	10.520.016
Passiver i alt		11.498.185	13.437.095

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	1.451.608	1.523.442
Pensionsbidrag	20.892	20.782
Andre omkostninger til social sikring	57.953	86.225
	1.530.454	1.630.449

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017 kr.	2016 kr.
Indretning lejede lokaler	1.035	1.035
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Afskr. af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	1.035	1.035

3. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	284.746	304.482
Regulering vedrørende tidligere år	-9.991	-4.196
Skat af årets resultat i alt	274.755	300.286

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	100.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	100.000
Af- og nedskrivning primo	100.000
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	100.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler	Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.
Kostpris primo	39.469	45.606
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	39.469	45.606
Af- og nedskrivning primo	34.295	45.606
Årets afskrivning	1.035	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	35.330	45.606
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.139	0

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningen.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.