



KRJ Dental ApS

**Algade 10, 2 tv.
4000 Roskilde**

CVR-nr. 27 69 80 18

Årsrapport for 2017/18

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 15. februar 2019

Kasper Rye Jensen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for KRJ Dental ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. februar 2019

Direktion

Kasper Rye Jensen
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i KRJ Dental ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KRJ Dental ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Roskilde, den 15. februar 2019

Algade Revision
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne41282



Selskabsoplysninger

Selskabet

KRJ Dental ApS
Algade 10, 2 tv.
4000 Roskilde

CVR-nr.: 27 69 80 18

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Kasper Rye Jensen, direktør

Revisor

Algade Revision
registreret revisionsanpartsselskab
Algade 33, 1
4000 Roskilde



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive et dental laboratorium samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 251.072, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 504.312.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KRJ Dental ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.



Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.299.072	1.443.401
Personaleomkostninger	1	<u>-1.876.233</u>	<u>-1.197.981</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		422.839	245.420
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-78.299</u>	<u>-191.688</u>
Resultat før finansielle poster		344.540	53.732
Finansielle omkostninger		<u>-1.072</u>	<u>-4.454</u>
Resultat før skat		343.468	49.278
Skat af årets resultat		<u>-92.396</u>	<u>-29.422</u>
Årets resultat		<u>251.072</u>	<u>19.856</u>
Overført resultat		<u>251.072</u>	<u>19.856</u>
		<u>251.072</u>	<u>19.856</u>



Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		185.296	263.595
Materielle anlægsaktiver		<u>185.296</u>	<u>263.595</u>
Deposita		51.297	46.845
Finansielle anlægsaktiver		<u>51.297</u>	<u>46.845</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>236.593</u>	<u>310.440</u>
Råvarer og hjælpematerialer		97.387	64.890
Varebeholdninger		<u>97.387</u>	<u>64.890</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		339.350	152.099
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		132.411	125.641
Tilgodehavender		<u>471.761</u>	<u>277.740</u>
Likvide beholdninger		<u>204.079</u>	<u>79.645</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>773.227</u>	<u>422.275</u>
Aktiver i alt		<u>1.009.820</u>	<u>732.715</u>



Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		379.312	128.239
Egenkapital		<u>504.312</u>	<u>253.239</u>
Hensættelse til udskudt skat	2	21.292	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>21.292</u>	<u>0</u>
Leasingforpligtelser		0	76.575
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>0</u>	<u>76.575</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	57.621	57.518
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	8.908
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.050	63.454
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.377	15.343
Skyldigt sambeskatningsbidrag		89.078	61.204
Anden gæld		289.090	196.474
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>484.216</u>	<u>402.901</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>484.216</u>	<u>479.476</u>
Passiver i alt		<u>1.009.820</u>	<u>732.715</u>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.716.159	1.098.377
Pensioner	124.734	65.188
Andre omkostninger til social sikring	30.222	22.694
Andre personalemkostninger	<u>5.118</u>	<u>11.722</u>
	<u>1.876.233</u>	<u>1.197.981</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>



Noter

2 Hensættelse til udskudt skat

Hensat i året	21.292	0
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2018	21.292	0

Materielle anlægsaktiver	21.292	0
	21.292	0

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2017	Gæld 30. september 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	134.093	57.621	57.621	0
	134.093	57.621	57.621	0

4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holdingselskabet KRJ ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2012 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en huslejeforpligtelse på t.kr. 161.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.