

NEODENT DENTALLABORATORIUM ApS

Paludan-Müllers Vej 101
8210 Aarhus V

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/05/2018

Phuc Ngoc Vu
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NEODENT DENTALLABORATORIUM ApS
Paludan-Müllers Vej 101
8210 Aarhus V

Telefonnummer: 86162600

e-mailadresse: info@neodentlab.dk

CVR-nr: 29809925

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Nordea Bank Danmark A/S
Hasle afdeling Viborgvej 136, 8210 Aarhus V 136
8210 Århus V
DK Danmark

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive dentallaboratorium.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 603.850 mod 831.117 sidste år.

Det ordinære resultat efter skat udgør 16.859 mod 159.639 sidste år.

Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2016 forventede et overskud resultat for 2017. Ledelsen kan se at udviklingen ikke kan optimere yderligere, da efterspørgsel på produkter falder dratisk. Kapaciteten er begrænset, ledelsen forudser der vil være Going Concern i året 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for Neodent Dentallaboratorium ApS 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Af- og nedskrivninger

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

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 på egenkapitalen.

Balancen**Immaterielle anlægsaktiver****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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 og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattegodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattegodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem 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.

Gældsforpligtelser

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

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

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning	1		
Bruttofortjeneste/Bruttotab		451.102	831.117
Personaleomkostninger	2	-416.421	-612.180
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-14.900	-14.900
Resultat af ordinær primær drift		19.781	204.437
Andre finansielle indtægter		0	
Øvrige finansielle omkostninger		-32	-144
Ordinært resultat før skat		19.749	203.894
Skat af årets resultat		-2.891	-44.255
Årets resultat		16.858	159.639
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		16.858	159.639
I alt		16.858	159.639

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		4.000	8.000
Immaterielle aktiver i alt		4.000	8.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.575	25.475
Materielle aktiver i alt		14.575	25.475
Langfristede aktiver i alt		18.575	33.475
Råvarer og hjælpematerialer		78.184	118.721
Varebeholdninger i alt		78.184	118.721
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.208	100.121
Andre tilgodehavender		14.004	12.000
Tilgodehavender i alt		63.212	112.121
Likvide beholdninger		26.490	37.217
Kortfristede aktiver i alt		167.886	268.059
Aktiver i alt		186.461	301.534

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		-412.159	-429.019
Egenkapital i alt		-287.159	-304.019
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.283	28.305
Skyldig selskabsskat		47.146	44.255
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		13.328	102.807
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		382.863	430.186
Kortfristede forpligtelser i alt		473.620	605.553
Forpligtelser i alt		473.620	605.553
Passiver i alt		186.461	301.534

Noter

1. Nettoomsætning

Årets bruttofortjeneste udgør 603.850 mod 831.117 sidste år.

2. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	313072	481087
Pensionsbidrag	34817	57893
Andre omkostninger til social sikring	21267	66099
	<u>369156</u>	<u>612180</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejder	1,5	

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017
	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2017	20000
Kostpris 31. december 2017	20000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	12000
Årets afskrivninger	4000
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	16000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	4000

Materielle anlægsaktiver inventar

Andre anlæg, driftsmateriel og

Kostpris 1. januar 2017	568820
Kostpris 31. december 2017	568820
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	543345
Årets afkrivninger	10900
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	554245
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	14575

4. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapital	2017	2016
Virksomhedskapital 1. januar 2017	125.000	125.000
	125.000	125.000