

Neodent Dentallaboratorium ApS
Paludan Müllersvej 101, 8210 Aarhus V

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 29 80 99 25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2016.

Ngoc Phuc Vu
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Neodent Dentallaboratorium ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Der træffes på generalforsamlingen den 6. juni 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus V, den 6. juni 2016

Direktion

Ngoc Phuc Vu
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Neodent Dentallaboratorium ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Neodent Dentallaboratorium ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af ledelsesberetningen og af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet bliver overskudsgivende, ligesom det er nødvendigt, at selskabet eventuelt fra pengeinstitut eller anpartshaveren får tilført den nødvendige likviditet for, at selskabet kan fortsætte driften i det kommende regnskabsår. Det har ikke i forbindelse med vores udvidede gennemgang været muligt for ledelsen at tilvejebringe et tilstrækkeligt grundlag for at efterprøve de anførte forhold i ledelsens redegørelse. Redegørelsen i note 1 om den eksisterende usikkerhed er efter vores opfattelse ikke fyldestgørende, hvilket er i strid med årsregnskabslovens bestemmelser, og vi tager derfor forbehold for de manglende oplysninger.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den ufuldstændige oplysning, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejen, den 6. juni 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Niels Kiil-Nielsen
statsautoriseret revisor

Henrik Esmann
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Neodent Dentallaboratorium ApS
Paludan Müllersvej 101
8210 Aarhus V

CVR-nr.: 29 80 99 25
Stiftet: 1. januar 2007
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
9. regnskabsår

Direktion

Ngoc Phuc Vu, Holmstruphøjvej 39,
8210 Aarhus V, Direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvegade 16
6600 Vejen

Bankforbindelse

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

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 1.228.370 mod 1.912.237 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -782.900 mod 56.331 sidste år.

Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2014 forventede et resultat for 2015 på ca. 287.000. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

De af selskabet lagte planer for 2015 vedrørende ændring i produktlinje har ikke kunnet realiseres med deraf afledt underskud for 2015. Selskabet har skiftet ejer og fået ny ledelse i slutningen af 2015. Den nye ledelse har indskudt kapital til støtte for selskabet. Kapaciteten er nu tilpasset og trods et underskud for den forløbne del af 2016, forventer den nye ledelse, at selskabet over tid får overskud. Der er dog ikke udarbejdet for budget for 2016, hvorfor der er usikkerhed om den fortsatte drift.

Selskabets likvider er i 2015 faldet med 307.610, nemlig fra 338.971 til 31.361

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

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.

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 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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 skattetilgodehavender 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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

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. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.228.370	1.912.237
2 Personaleomkostninger	-1.902.556	-1.797.967
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-20.650	-37.292
Driftsresultat	-694.836	76.978
Andre finansielle indtægter	33	7.781
3 Øvrige finansielle omkostninger	-9.368	-9.694
Resultat før skat	-704.171	75.065
4 Skat af årets resultat	-78.729	-18.734
Årets resultat	-782.900	56.331
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	56.331
Disponeret fra overført resultat	-782.900	0
Disponeret i alt	-782.900	56.331

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	12.000	16.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>12.000</u>	<u>16.000</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.375	53.025
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>36.375</u>	<u>53.025</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>48.375</u>	<u>69.025</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	237.796	252.950
	Varebeholdninger i alt	<u>237.796</u>	<u>252.950</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	145.457	229.917
	Udsudte skatteaktiver	0	78.729
	Tilgodehavende selskabsskat	0	3.000
	Andre tilgodehavender	12.975	12.000
	Periodeafgrænsningsposter	0	1.079
	Tilgodehavender i alt	<u>158.432</u>	<u>324.725</u>
	Likvide beholdninger	<u>31.361</u>	<u>338.971</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>427.589</u>	<u>916.646</u>
	Aktiver i alt	<u>475.964</u>	<u>985.671</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	-588.658	194.242
	Egenkapital i alt	-463.658	319.242
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	72.983	69.849
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	335.952
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	374.404	0
	Anden gæld	492.235	260.628
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	939.622	666.429
	Gældsforpligtelser i alt	939.622	666.429
	Passiver i alt	475.964	985.671

9 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Usikkerhed om selskabets fortsatte drift		
Den nye ledelse forventer trods underskud i den forløbne del af 2016, at selskabet på sigt kan få overskud og via egen indtjening retablere selskabskapitalen.		
Der er ikke udarbejdet budgetter, og der er derfor usikkerhed om resultat og likviditetsbehovets størrelse og dækning.		
Selskabets nye ejere og ledelse har givet tilsagn om at ville tilføre selskabet yderligere likviditet i det omfang, det er muligt.		
Selskabets fortsatte drift forudsætter, at likviditetsbehovet kan dækkes, hvilket ledelsen arbejder og tror på, men ikke har dokumenteret. Årsregnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.548.466	1.437.073
Pensioner	118.700	119.145
Andre omkostninger til social sikring	9.960	9.240
Personaleomkostninger i øvrigt	225.430	232.509
	<u>1.902.556</u>	<u>1.797.967</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	9.368	9.694
	<u>9.368</u>	<u>9.694</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	78.729	18.734
	<u>78.729</u>	<u>18.734</u>

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	20.000
Kostpris 31. december 2015	20.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	4.000
Årets afskrivninger	4.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	8.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	12.000

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	568.820
Kostpris 31. december 2015	568.820
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	515.795
Årets afskrivninger	16.650
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	532.445
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	36.375

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000

8. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	194.242	129.161
Årets overførte overskud eller underskud	-782.900	56.331
Overført fra overkurs ved emission	0	8.750
	-588.658	194.242

Noter

9. Eventualposter Leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 104 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 48 måneder og en samlet restleasingydelse på 415 t.kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ngoc Phuc Vu

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-581632661327

IP: 83.91.174.169

08-06-2016 kl. 08:06:13 UTC

NEM ID 

Niels Kiil-Nielsen

statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32285201-RID:1257084059014

IP: 77.233.240.146

08-06-2016 kl. 08:17:58 UTC

NEM ID 

Henrik Esmann

statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32285201-RID:1255074332213

IP: 77.233.240.146

08-06-2016 kl. 11:06:49 UTC

NEM ID 

Ngoc Phuc Vu

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-581632661327

IP: 91.103.38.128

10-06-2016 kl. 11:06:55 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CJZM6-XT4Y8-V1MM4-IF8CW-EFZQG-5V00M

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>