

NEODENT DENTALLABORATORIUM ApS

Paludan-Müllers Vej 101
8210 Aarhus V

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

31/05/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Nordea Bank Danmark A/S
Hasle afdeling Viborgvej 136, 8210 Aarhus V
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 831.117 mod 1.228.370 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 159.639 mod -782.900 sidste år.

Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2015 forventede et overskud resultat for 2016. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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. 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. 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.

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.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning	1		
Bruttofortjeneste/Bruttotab		831.117	1.228.370
Personaleomkostninger	2	-612.180	-1.902.556
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-14.900	-20.650
Resultat af ordinær primær drift		204.037	-694.836
Andre finansielle indtægter			33
Øvrige finansielle omkostninger		-143	-9.368
Ordinært resultat før skat		203.894	-704.171
Skat af årets resultat	3	-44.255	-78.729
Årets resultat		159.639	-782.900
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		159.639	-782.900
I alt		159.639	-782.900

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		8.000	12.000
Immaterielle aktiver i alt	4	8.000	12.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.475	36.375
Materielle aktiver i alt	5	25.475	36.375
Langfristede aktiver i alt		33.475	48.375
Råvarer og hjælpematerialer		118.721	237.796
Varebeholdninger i alt		118.721	237.796
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		100.121	145.457
Andre tilgodehavender		12.000	12.975
Tilgodehavender i alt		112.121	158.432
Likvide beholdninger		37.217	31.361
Kortfristede aktiver i alt		268.059	427.589
Aktiver i alt		301.534	475.964

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	6	125.000	125.000
Overført resultat		-429.019	-588.658
Egenkapital i alt		-304.019	-463.658
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.305	72.983
Skyldig selskabsskat		44.255	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		102.807	
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		430.186	866.639
Kortfristede forpligtelser i alt		605.553	939.622
Forpligtelser i alt		605.553	939.622
Passiver i alt		301.534	475.964

Noter

1. Nettoomsætning

Den nye ledelse forventer at selskabet fortsætter at få overskud.

Årsregnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	481.087	1.546.586
Pensionsbidrag	57.983	118.700
Andre omkostninger til social sikring	7.100	9.960
Personaleomkostninger i øvrigt	66.099	227.310
	612.180	1.902.556
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejder	2	5

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Årets regulering af udskudt skat	44.255	78.729
	44.255	78.729

4. Immaterielle aktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	20.000
Kostpris ultimo	20.000
Af- og nedskrivning primo	8.000
Årets afskrivning	4.000
Af- og nedskrivning ultimo	12.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.000

5. Materielle aktiver i alt

	Andre anlæg Driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2016	568.820
Kostpris 31. december 2016	568.820
Af - og nedskrivning 1. januar 2016	532.445
Årets afskrivning	10.900
Af - og nedskrivning 31. december 2016	543.345
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	25.457

6. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapital	2016	2015
Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	125.000	125.000