

Plusdent ApS

Refshalevej 213 A, 1. sal, 1432 København K

CVR-nr. 29 81 37 01

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2017.

Carsten Schøtt Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Plusdent ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 10. marts 2017

Direktion

Carsten Schøtt Pedersen

Bestyrelse

Carsten Schøtt Pedersen

Frank Hoffmann

Rune Skovmand Bosselmann

Henrik Rye Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Plusdent ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Plusdent ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabets likviditet er stram, og der er indgået betalingsaftale med enkelte kreditorer. Ejerkredsen har på denne baggrund valgt at tilføre selskabet likviditet til en løbende afvikling af selskabets finansielle forpligtelser. Selskabets ejerkreds har indskudt 1,5 mio. kr. i indeværende regnskabsår og har til hensigt at foretage yderligere indskud i regnskabsåret 2016/17.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 10. marts 2017

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Ulrik Nørskov
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Plusdent ApS Refshalevej 213 A, 1. sal 1432 København K
	CVR-nr.: 29 81 37 01
	Stiftet: 28. oktober 2008
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Carsten Schøtt Pedersen Frank Hoffmann Rune Skovmand Bosselmann Henrik Rye Sørensen
Direktion	Carsten Schøtt Pedersen
Revision	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Modervirksomhed	DEMETEC ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med dentale produkter og hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerheder ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -351.765 kr. mod 154.661 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabets likviditet er stram, og der er indgået betalingsaftale med enkelte kreditorer. Ejerkredsen har på denne baggrund valgt at tilføre selskabet likviditet til en løbende afvikling af selskabets finansielle forpligtelser. Selskabets ejerkreds har indskudt 1,5 mio. kr. i indeværende regnskabsår og har til hensigt at foretage yderligere indskud i regnskabsåret 2016/17.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Plusdent 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 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 sambeskatte 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

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
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 salgskomkostninger 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 nettorealisationseværdien 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Plusdent ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.621.808	1.437.543
2 Personaleomkostninger	-837.941	-556.835
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-947.078	-606.834
Driftsresultat	-163.211	273.874
Andre finansielle indtægter	22.668	12.074
Øvrige finansielle omkostninger	-211.222	-131.287
Resultat før skat	-351.765	154.661
Årets resultat	-351.765	154.661
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	154.661
Disponeret fra overført resultat	-351.765	0
Disponeret i alt	-351.765	154.661

Balance 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	2.245.909	1.810.969
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.245.909</u>	<u>1.810.969</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.934	127.298
5 Indretning af lejede lokaler	208.534	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>297.468</u>	<u>127.298</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.543.377</u>	<u>1.938.267</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	611.546	340.240
Varebeholdninger i alt	<u>611.546</u>	<u>340.240</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.139.741	1.893.704
Andre tilgodehavender	742.952	576.348
Periodeafgrænsningsposter	7.823	0
Tilgodehavender i alt	<u>2.890.516</u>	<u>2.470.052</u>
Likvide beholdninger	589.760	213.176
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.091.822</u>	<u>3.023.468</u>
Aktiver i alt	<u>6.635.199</u>	<u>4.961.735</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	229.252	229.252
7 Overført resultat	326.626	678.391
Egenkapital i alt	555.878	907.643
 Gældsforpligtelser		
Anden gæld	1.493.488	172.167
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.493.488	172.167
Gæld til pengeinstitutter	39.156	17.684
Leverandører af varer og tjenesteydelser	896.396	916.086
Anden gæld	3.650.281	2.948.155
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.585.833	3.881.925
Gældsforpligtelser i alt	6.079.321	4.054.092
 Passiver i alt	 6.635.199	 4.961.735

- 1 Selskabets økonomiske situation
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Selskabets økonomiske situation		
Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabets likviditet er stram, og der er indgået betalingsaftale med enkelte kreditorer. Ejerkredsen har på denne baggrund valgt at tilføre selskabet likviditet til en løbende afvikling af selskabets finansielle forpligtelser. Selskabets ejerkreds har indskudt 1,5 mio. kr. i indeværende regnskabsår og har til hensigt at foretage yderligere indskud i regnskabsåret 2016/17.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.820.479	988.378
Aktiverede lønomkostninger	-970.585	-516.284
Andre omkostninger til social sikring	-165.121	24.792
Personaleomkostninger i øvrigt	153.168	59.949
	<u>837.941</u>	<u>556.835</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>3</u>
3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. oktober 2015	3.023.385	1.974.404
Tilgang i årets løb	1.299.520	1.048.981
	<u>4.322.905</u>	<u>3.023.385</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-1.212.416	-607.740
Årets afskrivninger	-864.580	-604.676
	<u>-2.076.996</u>	<u>-1.212.416</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>2.245.909</u>	<u>1.810.969</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2015	129.456	0
Tilgang i årets løb	0	129.456
Afgang i årets løb	<u>-8.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>121.456</u>	<u>129.456</u>
Årets afskrivninger	<u>-32.522</u>	<u>-2.158</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>-32.522</u>	<u>-2.158</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>88.934</u>	<u>127.298</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb	<u>260.668</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>260.668</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>-52.134</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30. september 2016	<u>-52.134</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>208.534</u>	<u>0</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	229.252	173.085
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>56.167</u>
	<u>229.252</u>	<u>229.252</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	678.391	-370.031
Årets overførte overskud eller underskud	-351.765	154.661
Overført fra overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>893.761</u>
	<u>326.626</u>	<u>678.391</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på t.kr. 250 overfor selskabets pengeinstitut. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver: Varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og driftsmateriel og inventar.

Selskabet har via sin bankforbindelse afgivet bankgarantier på i alt t.kr. 224.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning en kontraktlig forpligtigelse på leje af selskabets lokaler på i alt t.kr. 165.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Demetec ApS, CVR-nr. 31 48 76 25 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.