

EltiDent ApS
CVR-nr. 30533593
Hundige Strandvej 178
2670 Greve

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.05.2016

Dirigent

Navn: Tina Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	11
Balance pr. 31.12.2015	12
Egenkapitalopgørelse for 2015	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

EltiDent ApS
Hundige Strandvej 178
2670 Greve

CVR-nr.: 30533593
Hjemsted: Greve
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Michael Ærø Olsen, formand
Elsebeth Harbo
Tina Møller

Direktion

Elsebeth Harbo
Tina Møller

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for EltiDent ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 26.05.2016

Direktion

Elsebeth Harbo

Tina Møller

Bestyrelse

Michael Ærø Olsen
formand

Elsebeth Harbo

Tina Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i EltiDent ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for EltiDent ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 26.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Kronow
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at handle med dentalvarer, undervisningsaktiviteter samt beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets driftsresultat i indeværende regnskabsår anses som tilfredsstillende.

Selskabet har i året formået at reetableret anpartskapitalen.

Selskabet har igennem året set en positiv udvikling i de markeder, de agerer på, og forventer et overskud for 2016.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerheder ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket årets resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	2.496.795	821
Personaleomkostninger	2	(628.976)	(636)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(51.073)</u>	<u>(11)</u>
Driftsresultat		1.816.746	174
Andre finansielle indtægter	4	1.261	0
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(65.976)</u>	<u>(56)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.752.031	118
Skat af ordinært resultat	6	<u>(23.955)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.728.076</u>	<u>118</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.728.076</u>	<u>118</u>
		<u>1.728.076</u>	<u>118</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		169.305	220
Materielle anlægsaktiver	7	<u>169.305</u>	<u>220</u>
Anlægsaktiver		<u>169.305</u>	<u>220</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.904.652	1.794
Varebeholdninger		<u>1.904.652</u>	<u>1.794</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		536.932	523
Periodeafgrænsningsposter		26.353	51
Tilgodehavender		<u>563.285</u>	<u>574</u>
Likvide beholdninger		<u>174.664</u>	<u>157</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.642.601</u>	<u>2.525</u>
Aktiver		<u>2.811.906</u>	<u>2.745</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(36.642)</u>	<u>(1.765)</u>
Egenkapital		<u>88.358</u>	<u>(1.640)</u>
Udskudt skat		<u>6.009</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>6.009</u>	<u>0</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		839.417	1.078
Anden gæld		<u>0</u>	<u>1.204</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>839.417</u>	<u>2.282</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.372.808	1.711
Gæld til tilknyttede virksomheder	9	10.075	0
Skyldig selskabsskat		7.871	0
Anden gæld	10	<u>487.368</u>	<u>392</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.878.122</u>	<u>2.103</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.717.539</u>	<u>4.385</u>
Passiver		<u>2.811.906</u>	<u>2.745</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	13		
Ejerforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.764.718)	(1.639.718)
Årets resultat	0	1.728.076	1.728.076
Egenkapital ultimo	125.000	(36.642)	88.358

Noter

1. Bruttofortjeneste

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabets ledelse valgt alene at oplyse selskabets bruttore-sultat.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	515.979	517
Pensioner	76.567	76
Andre omkostninger til social sikring	8.640	8
Andre personaleomkostninger	27.790	35
	628.976	636
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	2
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	51.073	21
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(10)
	51.073	11
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Valutakursreguleringer	1.261	0
	1.261	0
	2015	2014
	kr.	t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	49.233	47
Valutakursreguleringer	16.743	9
	65.976	56

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	17.946	0
Ændring af udskudt skat	7.080	0
Effekt af ændrede skattesatser	(1.071)	0
	23.955	0

7. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
Kostpris primo	280.172
Kostpris ultimo	280.172
Af- og nedskrivninger primo	(59.794)
Årets afskrivninger	(51.073)
Af- og nedskrivninger ultimo	(110.867)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	169.305

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	125.000	1,00	125.000
	125.000		125.000

9. Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder vedrører udnyttelse af fremførbart underskud under selskabsskattelovens regler for sambeskatning.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	437.842	343
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	19.526	19
Andre skyldige omkostninger	30.000	30
	487.368	392

Noter

11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

For årene 2015-2018 er indgået operationelle leasingaftaler vedrørende bil

	2015
	kr.
	<hr/>
Den samlede forpligtigelse udgør	112.315
	<hr/>

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JAC ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 01.07.2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

13. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Ud over selskabets ledelse forekommer følgende nærtstående parter med bestemmende indflydelse på EltiDent ApS:

JAC ApS, Gadesvinget 1, 2670 Greve, Tina Møller

14. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

JAC ApS, Gadesvinget 1, 2670 Greve.

Tandimplantat ApS, Præstekravevej 9, 8541 Skødstrup.