

LS-Sønderborg Dental ApS

Kastanie Allé 6, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 30 91 52 40



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19. maj 2017

Som dirigent:



.....
Lasse Svanberg

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for LS-Sønderborg Dental ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 19. maj 2017
Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Lasse Svanberg', written over a horizontal line.

Lasse Svanberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LS-Sønderborg Dental ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LS-Sønderborg Dental ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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.

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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningen og side 10 vedrørende ledelsens beskrivelse af fortsat drift. Fortsat drift betinger, at den positive udvikling i selskabet fastholdes og at bankengagementet opretholdes. Det er ledelsens opfattelse, at der vil være tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i 2017, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 19. maj 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Christian S. Christiansen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	LS-Sønderborg Dental ApS
Adresse, postnr., by	Kastanie Allé 6, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	30 91 52 40
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Lasse Svanberg
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af dentallaboratorium og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 149.753 kr. mod 99.196 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 804.716 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Indtjening har i regnskabsåret udviklet sig positivt og det er ledelsens opfattelse, at der vil ske en fortsat positiv udvikling i 2017. Det er derfor ledelsens opfattelse, at selskabets kapital vil kunne reetableres gennem fremtidig indtjening. I juni 2017 skal kreditterne med selskabets pengeinstitut genforhandles ordinært. Ledelsen forventer ikke udfordringer i den forbindelse.

Det er ledelsens opfattelse, at der vil være tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i 2017, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttofortjeneste	980.824	1.092.135
2	Personaleomkostninger	-728.077	-870.831
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-64.914	-73.039
	Resultat før finansielle poster	187.833	148.265
	Finansielle indtægter	0	210
	Finansielle omkostninger	-38.080	-49.279
	Årets resultat	149.753	99.196
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	149.753	99.196
		149.753	99.196

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102.125	153.625
	Indretning af lejede lokaler	13.410	26.824
		<u>115.535</u>	<u>180.449</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>115.535</u>	<u>180.449</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	121.503	119.773
		<u>121.503</u>	<u>119.773</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	101.274	113.819
	Andre tilgodehavender	22.456	24.385
		<u>123.730</u>	<u>138.204</u>
	Likvide beholdninger	<u>153</u>	<u>1.012</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>245.386</u>	<u>258.989</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>360.921</u></u>	<u><u>439.438</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	313.000	313.000
	Overført resultat	-1.117.716	-1.267.469
	Egenkapital i alt	<u>-804.716</u>	<u>-954.469</u>
	Gældsforpligtelser		
4	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	93.954	202.761
		<u>93.954</u>	<u>202.761</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	132.000	132.000
	Gæld til banker	189.517	169.876
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.426	60.849
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	625.056	639.017
	Anden gæld	108.684	189.404
		<u>1.071.683</u>	<u>1.191.146</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.165.637</u>	<u>1.393.907</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>360.921</u></u>	<u><u>439.438</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
5 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	313.000	-1.267.469	-954.469
Overført, jf. resultatdisponering	0	149.753	149.753
Egenkapital 31. december 2016	313.000	-1.117.716	-804.716

Pr. 31. december 2016 udgør selskabets egenkapital -805 t.kr., og selskabet har dermed tabt hele anpartskapitalen.

Indtjening har i regnskabsåret udviklet sig positivt og det er ledelsens opfattelse, at der vil ske en fortsat positiv udvikling i 2017. Det er derfor ledelsens opfattelse, at selskabets kapital vil kunne reetableres gennem fremtidig indtjening.

I juni 2017 skal kreditterne med selskabets pengeinstitut genforhandles ordinært. Ledelsen forventer ikke udfordringer i den forbindelse.

Det er ledelsens opfattelse, at der vil være tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i 2017, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Fortsat drift betinger at de eksisterende kreditfaciliterer forlænges.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LS-Sønderborg Dental ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år år
Indretning af lejede lokaler	10 år år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2016	2015
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	625.309	749.993
Pensioner	78.810	92.875
Andre omkostninger til social sikring	19.898	21.241
Andre personaleomkostninger	4.060	6.722
	<u>728.077</u>	<u>870.831</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>3</u>	 <u>3</u>

3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2016	1.380.273	134.136	1.514.409
Kostpris 31. december 2016	1.380.273	134.136	1.514.409
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	1.226.648	107.312	1.333.960
Årets afskrivninger	51.500	13.414	64.914
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	1.278.148	120.726	1.398.874
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>102.125</u>	<u>13.410</u>	<u>115.535</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 senere end 5 år fra balancedagen.

5 Sikkerhedsstillelser

For selskabets engagement med Broager Sparekasse er der afgivet sikkerhed i form af virksomhedspant, nom. 1.000 t.kr.