

LS-Sønderborg Dental ApS

Kastanie Allé 6, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 30 91 52 40

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

Dirigent:


.....
Inge Teekenburg





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
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 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 31. maj 2018
Direktion:



.....
Kenneth 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 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 31. maj 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Christian S. Christiansen

statsaut. revisor

MNE-nr.: mne32171



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

LS-Sønderborg Dental ApS
Kastanie Allé 6, 6400 Sønderborg

CVR-nr.
Hjemstedskommune
Regnskabsår

30 91 52 40
Sønderborg
1. januar - 31. december

Direktion

Kenneth Svanberg

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af dentallaboratorium og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 123.769 kr. mod et overskud på 149.753 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 680.947 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 2018. Det er derfor ledelsens opfattelse, at selskabets kapital vil kunne reetableres gennem fremtidig indtjening. I juni 2018 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 2018, 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.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	Bruttofortjeneste	1.023.717	986.798
2	Personaleomkostninger	-807.293	-734.051
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-64.910	-64.914
	Resultat før finansielle poster	<u>151.514</u>	<u>187.833</u>
	Finansielle omkostninger	-27.745	-38.080
	Årets resultat	<u>123.769</u>	<u>149.753</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>123.769</u>	<u>149.753</u>
		<u>123.769</u>	<u>149.753</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.625	102.125
	Indretning af lejede lokaler	0	13.410
		<u>50.625</u>	<u>115.535</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>50.625</u>	<u>115.535</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	107.694	121.503
		<u>107.694</u>	<u>121.503</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	150.612	101.274
	Andre tilgodehavender	28.229	22.456
		<u>178.841</u>	<u>123.730</u>
	Likvide beholdninger	<u>166</u>	<u>153</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>286.701</u>	<u>245.386</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>337.326</u></u>	<u><u>360.921</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	313.000	313.000
	Overført resultat	-993.947	-1.117.716
	Egenkapital i alt	<u>-680.947</u>	<u>-804.716</u>
	Gældsforpligtelser		
4	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	93.954
		<u>0</u>	<u>93.954</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	107.564	132.000
	Gæld til banker	203.813	189.517
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.906	16.426
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	537.556	625.056
	Anden gæld	122.434	108.684
		<u>1.018.273</u>	<u>1.071.683</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.018.273</u>	<u>1.165.637</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>337.326</u></u>	<u><u>360.921</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	313.000	-1.117.716	-804.716
Overført via resultatdisponering	0	123.769	123.769
Egenkapital 31. december 2017	313.000	-993.947	-680.947

Pr. 31. december 2017 udgør selskabets egenkapital -681 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 2018. Det er derfor ledelsens opfattelse, at selskabets kapital vil kunne reetableres gennem fremtidig indtjening.

I juni 2018 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 2018, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Fortsat drift betinger at de eksisterende kreditfaciliteter forlænges.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LS-Sønderborg Dental ApS for 2017 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 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 omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger 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 nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	689.748	625.309	
Pensioner	84.655	78.810	
Andre omkostninger til social sikring	18.140	19.898	
Andre personaleomkostninger	14.750	10.034	
	<u>807.293</u>	<u>734.051</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2017	<u>1.380.273</u>	<u>134.136</u>	<u>1.514.409</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>1.380.273</u>	<u>134.136</u>	<u>1.514.409</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	<u>1.278.148</u>	<u>120.726</u>	<u>1.398.874</u>
Årets afskrivninger	<u>51.500</u>	<u>13.410</u>	<u>64.910</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>1.329.648</u>	<u>134.136</u>	<u>1.463.784</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>50.625</u>	<u>0</u>	<u>50.625</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

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

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Virksomheden har indgået operationel leasingkontrakt, som udløber i november 2023 har en restløbetid på 70 måneder samt en restgæld på 264. t.kr. Ved leasingperiodens udløb har virksomheden en samlet frikøbsforpligtelse på 19 t.kr.

6 Sikkerhedsstillelser

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

Til sikkerhed for mellemværende med Kronekapital Leasing er der stillet bankgaranti på 244 t.kr.