

Odont ApS
Nøddeplantagen 22, Snoghøj, 7000 Fredericia

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 31 16 62 33

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2019.

Jette Rask Overgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Odont ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 31. maj 2019

Direktion

Jette Rask Overgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Odont ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Odont ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 31. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Anne Kragh Nørgaard
statsautoriseret revisor
mne42773

Selskabsoplysninger

Selskabet

Odont ApS
Nøddeplantagen 22, Snoghøj
7000 Fredericia

CVR-nr.: 31 16 62 33
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jette Rask Overgaard, Nøddeplantagen 22, Snoghøj, 7000 Fredericia

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Associeret virksomhed

Sojaa-D GmbH, Berlin, Tyskland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består at eje kapitalandele samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 38.471 mod 13.119 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -30.340 mod -52.167 sidste år. Resultatet blev som forventet.

Ejendomme i Sojaa-D GmbH er valgt værdiansat til kostpris. Det er ledelsens vurdering, at ejendommenes værdi væsentlig overstiger kostprisen, hvorefter markedsværdien af kapitalandelen i det tyske datterselskab væsentligt overstiger den bogførte værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odont ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 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.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

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.

Balancen

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.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	38.471	13.119
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-25.849	-25.849
Driftsresultat	12.622	-12.730
Andre finansielle indtægter	0	64
Øvrige finansielle omkostninger	-42.962	-39.501
Resultat før skat	-30.340	-52.167
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-30.340	-52.167
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	105.800
Disponeret fra overført resultat	-130.340	-157.967
Disponeret i alt	-30.340	-52.167

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
1	Grunde og bygninger	<u>2.423.261</u>	<u>2.449.110</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.423.261</u>	<u>2.449.110</u>
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>3.017.632</u>	<u>3.017.632</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.017.632</u>	<u>3.017.632</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.440.893</u>	<u>5.466.742</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>0</u>	<u>3.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>3.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>3.000</u>
	Aktiver i alt	<u>5.440.893</u>	<u>5.469.742</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	3.236.162	3.366.502
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	105.800
	Egenkapital i alt	<u>3.461.162</u>	<u>3.597.302</u>
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til realkreditinstitutter	1.066.890	1.144.751
	Deposita	28.200	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.095.090</u>	<u>1.144.751</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	80.467	80.610
	Gæld til pengeinstitutter	182.645	137.540
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	12.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	607.529	497.539
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>884.641</u>	<u>727.689</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.979.731</u>	<u>1.872.440</u>
	Passiver i alt	<u>5.440.893</u>	<u>5.469.742</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**8 Eventualposter**

Noter

	2018	2017	
1. Grunde og bygninger			
Kostpris primo	2.557.479	2.557.479	
Kostpris ultimo	2.557.479	2.557.479	
Af- og nedskrivninger primo	-108.369	-82.520	
Årets afskrivninger	-25.849	-25.849	
Af- og nedskrivninger ultimo	-134.218	-108.369	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.423.261	2.449.110	
2. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Anskaffelsessum primo	3.017.632	3.017.632	
Kostpris ultimo	3.017.632	3.017.632	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.017.632	3.017.632	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sojaa-D GmbH, Berlin, Tyskland	50 %	811.315	37.770
3. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		125.000	125.000
		125.000	125.000
4. Overført resultat			
Overført resultat primo		3.366.502	3.524.469
Årets overførte overskud eller underskud		-130.340	-157.967
		3.236.162	3.366.502
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret			
Udbytte for regnskabsåret		100.000	105.800
		100.000	105.800

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
6. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.147.357	1.225.361
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-80.467</u>	<u>-80.610</u>
	<u>1.066.890</u>	<u>1.144.751</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>774.939</u>	<u>854.113</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.147 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 2.423 t.kr. Der er tillige stillet ejerpantebrev på 300 t.kr. der er givet pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er i selskabets egen besiddelse.

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for den associerede virksomheds lån i Sydbank. Gælden udgør pr. 31. december 2018 i alt 5.006 t.kr.