

Odont ApS
Nøddeplantagen 22, Snoghøj, 7000 Fredericia

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 31 16 62 33

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2018.

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 2017

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 17. maj 2018

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 2017 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 17. maj 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Steen Overgaard Thomsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10638

Anne Kragh Nørgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 42773

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 47.626 kr. mod 46.500 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -52.167 kr. mod -72.830 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

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 deklarerer.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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	2017	2016
Bruttofortjeneste	47.626	46.500
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-25.849	-25.808
Andre driftsomkostninger	-34.507	-28.865
Driftsresultat	-12.730	-8.173
Andre finansielle indtægter	64	0
Øvrige finansielle omkostninger	-39.501	-64.657
Resultat før skat	-52.167	-72.830
Årets resultat	-52.167	-72.830
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Disponeret fra overført resultat	-157.967	-176.230
Disponeret i alt	-52.167	-72.830

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
1	Grunde og bygninger	<u>2.449.110</u>	<u>2.474.959</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.449.110</u>	<u>2.474.959</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>5.466.742</u>	<u>5.492.591</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.000	12.000
	Tilgodehavende selskabsskat	0	64.000
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>4.306</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>3.000</u>	<u>80.306</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.000</u>	<u>80.306</u>
	Aktiver i alt	<u>5.469.742</u>	<u>5.572.897</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Overført resultat	3.366.502	3.524.469
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
	Egenkapital i alt	<u>3.597.302</u>	<u>3.752.869</u>
Gældsforpligtelser			
4	Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.144.751</u>	<u>1.222.952</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.144.751</u>	<u>1.222.952</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	80.610	80.823
	Gæld til pengeinstitutter	137.540	155.633
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	497.539	307.427
	Anden gæld	<u>0</u>	<u>41.193</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>727.689</u>	<u>597.076</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.872.440</u>	<u>1.820.028</u>
	Passiver i alt	<u>5.469.742</u>	<u>5.572.897</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
1. Grunde og bygninger			
Kostpris primo	2.557.479	2.551.979	
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>5.500</u>	
Kostpris ultimo	<u>2.557.479</u>	<u>2.557.479</u>	
Afskrivninger primo	-82.520	-56.712	
Årets afskrivninger	<u>-25.849</u>	<u>-25.808</u>	
Afskrivninger ultimo	<u>-108.369</u>	<u>-82.520</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.449.110</u>	<u>2.474.959</u>	
2. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Anskaffelsessum primo	<u>3.017.632</u>	<u>3.017.632</u>	
Kostpris ultimo	<u>3.017.632</u>	<u>3.017.632</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.017.632</u>	<u>3.017.632</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sojaa-D GmbH, Berlin, Tyskland	50 %	777.364	-143.339
3. Overført resultat			
Overført resultat primo		3.524.469	3.700.699
Årets overførte overskud eller underskud		<u>-157.967</u>	<u>-176.230</u>
		<u>3.366.502</u>	<u>3.524.469</u>
4. Gæld til realkreditinstitutter			
Gæld til realkreditinstitutter i alt		1.225.361	1.303.775
Heraf forfalder inden for 1 år		<u>-80.610</u>	<u>-80.823</u>
		<u>1.144.751</u>	<u>1.222.952</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år		<u>854.113</u>	<u>934.723</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.225 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 2.449 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.

6. Eventualposter Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for den associerede virksomheds lån i Sydbank. Gælden udgør pr. 31. december 2017 i alt 5.175 t.kr.