

Medidental ApS

Hennekesdamvej 12, 6630 Rødding

CVR-nr. 31 85 21 61

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2018.

Sabine Bilet Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Medidental 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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.

Rødning, den 19. februar 2018

Direktion

Kresten Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Medidental ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Medidental ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 revisorer's 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.

Aarhus, den 19. februar 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 11696

Selskabsoplysninger

Selskabet	Medidental ApS Hennekesdamvej 12 6630 Rødding
	CVR-nr.: 31 85 21 61
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Kresten Mikkelsen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	Tandlægeselskabet Mikkelsen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med medicinsk udstyr.

Going Concern

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital pr. 30. september 2017 og er derfor omfattet af kapitaltabsreglen i selskabslovens § 119. Selskabet har god støtte fra sine kapitalejerere og ledelsen forventer derfor ikke usikkerhed om den fortsatte drift.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerheder ved indregning og måling i regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -171.954 kr. mod -76.018 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -121.765 kr. mod -92.511 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-171.954	-76.018
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.289	-12.289
Resultat før finansielle poster	-184.243	-88.307
Andre finansielle indtægter	21.991	21.567
2 Øvrige finansielle omkostninger	-25.525	-25.771
Resultat før skat	-187.777	-92.511
Skat af årets resultat	66.012	0
Årets resultat	-121.765	-92.511
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-121.765	-92.511
Disponeret i alt	-121.765	-92.511

Balance 30. september

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>6.144</u>	<u>18.433</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>6.144</u>	<u>18.433</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.144</u>	<u>18.433</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>175.000</u>	<u>200.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>175.000</u>	<u>200.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		455.575	562.251
Tilgodehavende selskabsskat		76.648	0
Andre tilgodehavender		<u>33.590</u>	<u>5.877</u>
Tilgodehavender i alt		<u>565.813</u>	<u>568.128</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>7.501</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>740.813</u>	<u>775.629</u>
Aktiver i alt		<u>746.957</u>	<u>794.062</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	<u>-99.040</u>	<u>22.725</u>
	Egenkapital i alt	<u>25.960</u>	<u>147.725</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>10.636</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>10.636</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	9.285	173
	Gæld til tilknyttede virksomheder	679.276	624.364
	Anden gæld	<u>21.800</u>	<u>21.800</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>710.361</u>	<u>646.337</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>710.361</u>	<u>646.337</u>
	Passiver i alt	<u>746.957</u>	<u>794.062</u>
1	Usikkerhed om going concern		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital pr. 30. september 2017 og er derfor omfattet af kapitaltabsreglen i selskabslovens § 119. Selskabet har god støtte fra sine kapitalejerere og ledelsen forventer derfor ikke usikkerhed om den fortsatte drift. Ledelsen vil på selskabets generalforsamling komme med forslag til hvordan selskabskapitalen kan reetableres.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	25.308	25.635
Andre finansielle omkostninger	<u>217</u>	<u>136</u>
	<u>25.525</u>	<u>25.771</u>
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2016	<u>36.866</u>	<u>36.866</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>36.866</u>	<u>36.866</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-18.433	-6.144
Årets afskrivninger	<u>-12.289</u>	<u>-12.289</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>-30.722</u>	<u>-18.433</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>6.144</u>	<u>18.433</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2016	22.725	115.236
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-121.765</u>	<u>-92.511</u>
	<u>-99.040</u>	<u>22.725</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2017.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. september 2017.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tandlægeselskabet Mikkelsen Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Medidental 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.

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

Bruttotab

Bruttotab 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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0-20 %

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til en skønsmæssig vurdering, der er fastsat til kr. 175.000

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

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 acontoskatte. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Medidental ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatte og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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