

Årsrapport for 2017/18

01.07.17 - 30.06.18
(9. regnskabsår)

Dental Nord ApS

Vesterbro 42, 2. th.
9000 Aalborg

CVR-nr. 32078486

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2018.

Dirigent: _____
Vivi Jensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Dental Nord ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21. november 2018.

Direktion

Vivi Jensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dental Nord ApS
Vesterbro 42, 2. th.
9000 Aalborg

CVR-nr.: 32078486
Etableret: 5. marts 2009
Hjemstedskommune: Aalborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Vivi Jensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af drift af dentallaboratorie.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dental Nord ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		2.173.220	1.943
Personaleomkostninger	1	1.850.919	1.683
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>34.743</u>	<u>35</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		287.558	225
Andre finansielle omkostninger		<u>480</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		287.078	225
Skat af årets resultat	2	<u>64.416</u>	<u>63</u>
Årets resultat		<u>222.662</u>	<u>163</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		616.209	454
Årets resultat		<u>222.662</u>	<u>163</u>
Til disposition		<u>838.871</u>	<u>616</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	0
Overført resultat		<u>738.871</u>	<u>616</u>
Disponeret i alt		<u>838.871</u>	<u>616</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		<u>34.743</u>	<u>69</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	3	<u>34.743</u>	<u>69</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>54.900</u>	<u>55</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	<u>54.900</u>	<u>55</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>89.643</u>	<u>124</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>244.505</u>	<u>211</u>
Varebeholdninger i alt		<u>244.505</u>	<u>211</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>280.655</u>	<u>320</u>
Tilgodehavender i alt		<u>280.655</u>	<u>320</u>
Likvide beholdninger		<u>711.443</u>	<u>468</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.236.604</u>	<u>999</u>
Aktiver i alt		<u>1.326.247</u>	<u>1.123</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		738.871	616
Egenkapital i alt	5	<u>863.871</u>	<u>741</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		85.109	76
Selskabsskat		19.706	38
Anden gæld		357.560	267
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>462.376</u>	<u>382</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>462.376</u>	<u>382</u>
Passiver i alt		<u>1.326.247</u>	<u>1.123</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.660.246	1.530
	Pensioner	135.481	115
	Andre udgifter til social sikring	55.192	38
	Personaleomkostninger i alt	1.850.919	1.683

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4, sidste år 4.

2	Skat af årets resultat	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Skat af årets resultat	64.416	48
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	15
	Skat af årets resultat i alt	64.416	63

3	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.
	Kostpris primo	60.291	612.839
	Kostpris ultimo	60.291	612.839
	Af- og nedskrivninger, primo	60.291	543.353
	Årets af- og nedskrivninger	0	34.743
	Af- og nedskrivninger, ultimo	60.291	578.096
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	34.743

4	Finansielle anlægsaktiver	Deposita kr.
	Kostpris, primo	54.900
	Kostpris, ultimo	54.900
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	54.900

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	616.209	741.209
	Årets resultat	0	122.662	122.662
	Saldo ultimo	125.000	738.871	863.871

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

7 **Eventualposter m.v.**

Ingen.