

Årsrapport for 2016/17

01.07.16 - 30.06.17
(8. regnskabsår)

Dental Nord ApS

Vesterbro 42, 2. th.
9000 Aalborg

CVR-nr. 32078486

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2017.

Dirigent: _____
Jan Granat

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Dental Nord ApS for regnskabsåret 2016/17.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. november 2017.

Direktion

Vivi Jensen

Jasmin Varatanovic

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dental Nord ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dental Nord ApS for regnskabsåret 1. juli – 30. juni 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.

Nørresundby, den 27. november 2017

LG Revision I/S

Jan Granat
Revisor

CVR Nr. 35653988

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
Jasmin Varatanovic

Revisor

LG Revision I/S
Torvegade 3A, 2. sal
9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af drift af dentallaboratorie.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dental Nord ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealiseringsværdien, 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 eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		1.943.049	1.510
Personaleomkostninger	1	1.682.821	1.366
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>34.744</u>	<u>49</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		225.484	95
Andre finansielle omkostninger		<u>1</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		225.483	95
Skat af årets resultat	2	<u>62.829</u>	<u>21</u>
Årets resultat		<u>162.654</u>	<u>74</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		453.555	379
Årets resultat		<u>162.654</u>	<u>74</u>
Til disposition		<u>616.209</u>	<u>454</u>
Overført til næste år		<u>616.209</u>	<u>454</u>
Disponeret i alt		<u>616.209</u>	<u>454</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		<u>69.486</u>	<u>104</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	3	<u>69.486</u>	<u>104</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>124.386</u>	<u>159</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>211.105</u>	<u>89</u>
Varebeholdninger i alt		<u>211.105</u>	<u>89</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>319.525</u>	<u>208</u>
Tilgodehavender i alt		<u>319.525</u>	<u>208</u>
Likvide beholdninger		<u>468.181</u>	<u>406</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>998.811</u>	<u>703</u>
Aktiver i alt		<u>1.123.197</u>	<u>862</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		616.209	454
Egenkapital i alt	5	<u>741.209</u>	<u>579</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.193	19
Selskabsskat		38.379	-6
Anden gæld		267.417	270
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>381.988</u>	<u>283</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>381.988</u>	<u>283</u>
Passiver i alt		<u>1.123.197</u>	<u>862</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.529.749	1.266
	Pensioner	115.466	31
	Andre udgifter til social sikring	37.606	69
	Personaleomkostninger i alt	1.682.821	1.366
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3,5, sidste år 3.		
2	Skat af årets resultat	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Skat af årets resultat	48.290	21
	Regulering af skat vedr. tidligere år	14.539	0
	Skat af årets resultat i alt	62.829	21
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	508.609
	Årets af- og nedskrivninger	0	34.744
	Af- og nedskrivninger, ultimo	60.291	543.353
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	69.486
4	Finansielle anlægsaktiver		Forudbetaling er 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	453.555	578.555
	Årets resultat	0	162.654	162.654
	Saldo ultimo	125.000	616.209	741.209

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

7 **Eventualposter m.v.**

Ingen.