

# **Årsrapport for 2015/16**

7. regnskabsår

## **Dental Nord ApS**

Vesterbro 42, 2. th.  
9000 Aalborg

CVR-nr. 32078486

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Jan Granat

# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Noter til årsrapporten	9

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Dental Nord ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 11. november 2016.

## Direktion

Vivi Jensen

Jasmin Varatanovic

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet 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  
Jasmin Varatanovic

**Revisor**

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Dental Nord ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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. Ligeledes 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### 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, tab på debitorer m.v.

### 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

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

# Anvendt regnskabspraksis

---

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.

## Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## Tilgodehavender

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

## Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen (reakreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.510.125</b>	<b>1.472</b>
Personaleomkostninger	1	1.365.911	1.369
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>49.077</u>	<u>78</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>95.137</b>	<b>25</b>
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>95.137</b>	<b>25</b>
Skat af årets resultat		<u>21.068</u>	<u>8</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>74.069</u></b>	<b><u>17</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		379.486	362
Årets resultat		<u>74.069</u>	<u>17</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>453.555</u></b>	<b><u>379</u></b>
Overført til næste år		<u>453.555</u>	<u>379</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>453.555</u></b>	<b><u>379</u></b>

## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		<u>104.230</u>	<u>153</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>104.230</u>	<u>153</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		<u>54.900</u>	<u>55</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>54.900</u>	<u>55</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>159.130</u>	<u>208</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>88.815</u>	<u>81</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u>88.815</u>	<u>81</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>207.556</u>	<u>245</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>207.556</u>	<u>245</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>406.195</u>	<u>231</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>702.566</u>	<u>557</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>861.696</u>	<u>765</u>



## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>453.555</u>	<u>379</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	2	<b><u>578.555</u></b>	<b><u>504</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.605	26
Selskabsskat		-5.676	-10
Anden gæld		<u>270.212</u>	<u>244</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>283.141</u></b>	<b><u>260</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>283.141</u></b>	<b><u>260</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>861.696</u></b>	<b><u>765</u></b>

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b> kr.	<b>2014/15</b> tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.265.907	1.304
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	30.905	16
	Andre udgifter til social sikring	69.098	49
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.365.911</b>	<b>1.369</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 3.

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b> kr.	<b>Overført resultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	125.000	379.486	504.486
	Årets resultat	0	74.069	74.069
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>453.555</b>	<b>578.555</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 250 aktier á DKK 500