

# **Årsrapport for 2018/19**

01.07.18 - 30.06.19  
(10. regnskabsår)

## **Dental Nord ApS**

Vesterbro 42, 2. th.  
9000 Aalborg

CVR-nr. 32078486

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. august 2019.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Vivi Jensen

# Indholdsfortegnelse

---

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

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Dental Nord ApS for regnskabsåret 2018/19.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 6. august 2019.

## **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 2018/19 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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

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

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.

### **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. Aktuell 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**

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **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
----------------------------	------

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>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.770.281</b>	<b>2.173</b>
Personaleomkostninger	1	1.599.420	1.851
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>34.743</u>	<u>35</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>136.118</b>	<b>288</b>
Andre finansielle indtægter		32	0
Andre finansielle omkostninger		<u>463</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>135.687</b>	<b>287</b>
Skat af årets resultat		<u>33.946</u>	<u>64</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>101.741</u></b>	<b><u>223</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		738.871	616
Årets resultat		<u>101.741</u>	<u>223</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>840.612</u></b>	<b><u>839</u></b>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	100
Overført resultat		<u>840.612</u>	<u>739</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>840.612</u></b>	<b><u>839</u></b>



## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		<u>0</u>	<u>35</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	2	<u><b>0</b></u>	<u><b>35</b></u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		<u>54.900</u>	<u>55</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<u><b>54.900</b></u>	<u><b>55</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>54.900</b></u>	<u><b>90</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>224.505</u>	<u>245</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u><b>224.505</b></u>	<u><b>245</b></u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>211.377</u>	<u>281</u>
Andre tilgodehavender		<u>29.638</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>241.015</b></u>	<u><b>281</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>823.586</b></u>	<u><b>711</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.289.106</b></u>	<u><b>1.237</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>1.344.006</b></u>	<u><b>1.326</b></u>

## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		840.612	739
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<u>965.612</u>	<u>864</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.438	85
Selskabsskat		0	20
Anden gæld		319.956	358
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>378.394</u>	<u>462</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>378.394</u>	<u>462</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>1.344.006</u>	<u>1.326</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.234.226	1.660
	Pensioner	314.318	135
	Andre udgifter til social sikring	50.876	55
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.599.420</b>	<b>1.851</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 4.

<b>2</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>
		kr.	kr.
	Kostpris primo	60.291	612.839
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>60.291</b>	<b>612.839</b>
	Af- og nedskrivninger, primo	60.291	578.096
	Årets af- og nedskrivninger	0	34.743
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>60.291</b>	<b>612.839</b>

<b>3</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>Forudbetaling</b>
		er
		kr.
	Kostpris, primo	0
	<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>0</b>
	Korrektion til tidligere år	54.900
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>54.900</b>

<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	738.871	863.871
	Årets resultat	0	101.741	101.741
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>840.612</b>	<b>965.612</b>

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Noter til årsrapporten

---

### 6 Eventualposter m.v.

Ingen.