

BORNHOLMS DENTALLABORATORIUM APS

Skarvigen 18
3740 Svaneke
CVR nr. 33 04 87 18

Årsrapport for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30 / 9 - 2016

Dirigent



Claes Nygaard Larsen

Tornegade 4, 1. sal, 3700 Rønne • Tel. 5695 1066
Liseruten 1, 3730 Nexø • Tel. 5649 2695

mail@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk
CVR: DK-37 85 84 98
Bank: Nordea, kontonr. 0658-6282 621 493



Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.....	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Bornholms Dentallaboratorium ApS
Skarvigen 18
3740 Svaneke

Telefon: 56 49 69 10
Hjemmeside: www.bornholms-dental.dk
E-mail: bornholmsdental@mail.dk

CVR nr.: 33 04 87 18
Stiftet: 29. juni 2010
Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Claes Nygaard Larsen

Ledespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Bornholms Dentallaboratorium ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 16. september 2016

Direktion

Claes Nygaard Larsen



Den uafhængige revisors erklæringer

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Bornholms Dentallaboratorium ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bornholms Dentallaboratorium ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Nexø, den 16. september 2016

Bornholms Revision A/S
CVR-nr. 37 85 84 98

Johnny Poulsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer

Ledelsesberetning

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive tandteknik samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bornholms Dentallaboratorium ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab og avancer ved salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

Ekstraordinære poster

Som ekstraordinære poster indregnes indtægter og omkostninger som klart adskiller sig fra selskabets ordinære aktiviteter, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år, hvilket skyldes, at der på erhvervelses tidspunktet forventes en indtjeningsmæssig virkning i denne periode.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

	<u>Brugstid</u>	<u>Rest-</u> <u>værdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	10 år	0%

Aktiver med en anskaffelsesværdi på under kr. 12.900 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der på balancetidspunktet er fastsat for de kommende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
	Bruttoresultat	711.697 457
1	Personaleomkostninger	-539.735 -519
2	Afskrivninger	-76.563 -77
	Resultat før finansielle poster	95.400 -139
	Andre finansielle omkostninger	-23.165 -24
	Ordinært resultat før skat	72.235 -163
	Skat af årets resultat	-16.082 36
	Årets resultat	56.153 -127

Balance pr. 30. juni 2016

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
Aktiver		
Goodwill.....	350.000	375
Immaterielle anlægsaktiver i alt	350.000	375
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	210.155	262
Materielle anlægsaktiver i alt.....	210.155	262
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	560.155	637
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	132.857	118
Udskudt skatteaktiv	42.262	58
Tilgodehavender i alt	175.119	176
Likvide beholdninger	220.305	107
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	395.423	283
AKTIVER I ALT	955.578	920

Balance pr. 30. juni 2016

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
	Passiver	
	Selskabskapital	80.000 80
	Overført resultat	-126.400 -183
3	EGENKAPITAL I ALT	<u>-46.400</u> <u>-103</u>
	Anden gæld	1.001.978 1.022
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.001.978</u> <u>1.022</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.001.978</u> <u>1.022</u>
	PASSIVER I ALT	<u>955.578</u> <u>920</u>
4	Kontraktlige forpligtelser	

Noter til årsrapporten

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
1	Personaleomkostninger	
	Gager og lønninger.....	530.551 509
	Pensioner	2.880 3
	Andre omkostninger til social sikring	6.304 7
	Personaleomkostninger i alt	539.735 519
2	Afskrivninger	
	Goodwill.....	25.000 25
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	51.563 52
	Afskrivninger i alt	76.563 77
3	Egenkapital	
	Selskabskapital	
	Selskabskapital primo	80.000 80
	Selskabskapital i alt.....	80.000 80
	Overført resultat	
	Overført overskud eller tab primo	-182.552 -55
	Årets resultat	56.153 -127
	Overført resultat i alt	-126.400 -183
	Egenkapital i alt.....	-46.400 -103

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder

4 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af laboratorium og kontor på adressen Skarvigen 18, 3740 Svaneke. Den årlige lejeomkostning andrager kr. 130.536. Lejemålet kan opsiges fra lejers side med 6 måneders varsel til den 1. juli. Lejemålet kan fra udlejers side opsiges i henhold til lejelovens bestemmelser.