

NORDISK DENTAL DEPOT ApS

Nordre Strandvej 352
3100 Hornbæk

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/07/2018

Michael Kanstrup-Pedersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

NORDISK DENTAL DEPOT ApS

Nordre Strandvej 352

3100 Hornbæk

e-mailadresse: mk@nordiskdental.dk

CVR-nr: 33155484

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Revisor

CTM REVISION, STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Hermodsvej 5A, st. th.

8230 Åbyhøj

DK Danmark

CVR-nr: 33160364

P-enhed: 1016330201

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Nordisk Dental Depot ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 12/07/2018

Direktion

Michael Kanstrup-Pedersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse kan oplyse, at betingelserne for fravalg af revision er overholdt. Selskabets ledelse har for det kommende regnskabsår derfor fravalgt revisionspligten.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Nordisk Dental Depot ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Nordisk Dental Depot ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, 12/07/2018

Carsten Mikkelsen , mne28658

Statsautoriseret revisor

CTM REVISION, STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 33160364

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handelsvirksomhed, herunder med dental relaterede produkter samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende. For det kommende år forventes der et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele sin egenkapital og har en negativ egenkapital på t.kr. 323. Fortsat drift er afhængig af fortsat opretholdelse af eksisterende finansiering. Det er ledelsens klare forventning, at denne forudsætning vil blive opfyldt, om end der kan være usikkerhed forbundet hermed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risice, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, autodrift, tab på debitorer, m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssig underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling)

Balance**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelses-omkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdning medregnes til indestående værdi, med mindre der foreligger indikationer, der giver anledning til regulering.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		-16.942	205.298
Personaleomkostninger	1	-10.950	-180.233
Resultat af ordinær primær drift		-27.892	25.065
Andre finansielle indtægter	2	43	100
Nedskrivning af finansielle aktiver		-2.413	0
Øvrige finansielle omkostninger	3	-16.682	-18.405
Ordinært resultat før skat		-46.944	6.760
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-46.944	6.760
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-46.944	6.760
I alt		-46.944	6.760

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		172.300	192.550
Varebeholdninger i alt		172.300	192.550
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110.094	120.641
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.079	8.124
Andre tilgodehavender		34.198	70.852
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	156.078	71.120
Tilgodehavender i alt		308.449	270.737
Likvide beholdninger		4.552	1.311
Omsætningsaktiver i alt		485.301	464.598
Aktiver i alt		485.301	464.598

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		88.889	88.889
Overført resultat		-411.881	-364.937
Egenkapital i alt		-322.992	-276.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.861	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	4.300
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		759.432	736.346
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		808.293	740.646
Gældsforpligtelser i alt		808.293	740.646
Passiver i alt		485.301	464.598

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	88.889	-364.937	-276.048
Årets resultat	0	-46.944	-46.944
Egenkapital, ultimo	88.889	-411.881	-322.992

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	1
Løn og gager	0	-89.716
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	-1.288
Andre personaleomkostninger	-10.950	-89.229
	<u>-10.950</u>	<u>-180.233</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2017 kr.	2016 kr.
Renteindtægter i øvrigt	43	100
	<u>43</u>	<u>100</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	-455	-312
Renteomkostninger i øvrigt	-16.227	-18.093
	<u>-16.682</u>	<u>-18.405</u>

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2017 kr.	2016 kr.
Direktionen		
Ulovligt anpartshaverlån primo	71.120	0
Ulovligt anpartshaverlån udbetalt i regnskabsåret	74.230	67.521
Renter ulovligt anpartshaverlån	10.728	3.599
	<u>156.078</u>	<u>71.120</u>

Lånet er forrentet med Nationalbankens udlånsrente + 10%.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele sin egenkapital og har en negativ egenkapital på t.kr. 323. Fortsat drift er afhængig af fortsat opretholdelse af eksisterende finansiering. Det er ledelsens klare forventning, at denne forudsætning vil blive opfyldt, om end der kan være usikkerhed forbundet hermed.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Der hæftes solidarisk for skat af sambeskatningsindkomst for sambeskattede selskaber og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. Skyldig selskabsskat i moderselskabet udgør t.kr. 15.