

Ortodonti Service A/S
CVR-nr. 33862067
Hørkær 2
2730 Herlev

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.02.2016

Dirigent

Navn: Kim Bonde

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ortodonti Service A/S
Hørkær 2
2730 Herlev

CVR-nr.: 33862067
Hjemsted: Herlev
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Bent Danholm, formand
Kim Bonde
Steen Bækkeskov Zurbuchen

Direktion

Steen Bækkeskov Zurbuchen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Ortodonti Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 22.02.2016

Direktion

Steen Bækkeskov Zurbuchen
administrerende direktør

Bestyrelse

Bent Danholm
formand

Kim Bonde

Steen Bækkeskov Zurbuchen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ortodonti Service A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ortodonti Service A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 22.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Frommelt
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med import og salg af tandreguleringsudstyr og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 21 t.kr., en balancesum på 2.578 t.kr. og en egenkapital på 1.173 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.673.047	1.676
Personaleomkostninger	1	(1.430.048)	(1.439)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(176.877)</u>	<u>(136)</u>
Driftsresultat		66.122	101
Andre finansielle indtægter	3	145	1
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(22.032)</u>	<u>(16)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		44.235	86
Skat af ordinært resultat	5	<u>(23.631)</u>	<u>(29)</u>
Årets resultat		<u>20.604</u>	<u>57</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>20.604</u>	<u>57</u>
		<u>20.604</u>	<u>57</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		12.484	37
Immaterielle anlægsaktiver	6	12.484	37
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		205.051	423
Indretning af lejede lokaler		7.737	17
Materielle anlægsaktiver	7	212.788	440
Udskudt skat		27.212	5
Finansielle anlægsaktiver		27.212	5
Anlægsaktiver		252.484	482
Råvarer og hjælpematerialer		1.089.281	1.224
Varebeholdninger		1.089.281	1.224
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		529.962	472
Andre tilgodehavender		98.711	117
Periodeafgrænsningsposter		3.335	0
Tilgodehavender		632.008	589
Likvide beholdninger		603.834	622
Omsætningsaktiver		2.325.123	2.435
Aktiver		2.577.607	2.917

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	1.100.000	1.100
Overført overskud eller underskud		73.341	52
Egenkapital		<u>1.173.341</u>	<u>1.152</u>
Anden gæld		240.341	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>240.341</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	226.112	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		119.840	122
Gæld til tilknyttede virksomheder		377.105	0
Gæld til associerede virksomheder		0	1.135
Skyldig selskabsskat		37.943	61
Anden gæld	10	402.925	447
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.163.925</u>	<u>1.765</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.404.266</u>	<u>1.765</u>
Passiver		<u>2.577.607</u>	<u>2.917</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Ejerforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.100.000	52.737	1.152.737
Årets resultat	0	20.604	20.604
Egenkapital ultimo	1.100.000	73.341	1.173.341

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	1.313.244	1.326
Pensioner	0	4
Andre omkostninger til social sikring	21.222	23
Andre personaleomkostninger	95.582	86
	1.430.048	1.439
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	3
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	25.008	25
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	128.530	111
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	23.339	0
	176.877	136
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	132	1
Øvrige finansielle indtægter	13	0
	145	1
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	11.120	0
Renteomkostninger i øvrigt	10.912	2
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	0	14
	22.032	16

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	45.943	23
Ændring af udskudt skat	(21.335)	7
Effekt af ændrede skattesatser	(977)	(1)
	23.631	29
		Goodwill
		kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		125.000
Kostpris ultimo		125.000
Af- og nedskrivninger primo		(87.508)
Årets afskrivninger		(25.008)
Af- og nedskrivninger ultimo		(112.516)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		12.484
	Andre an-	
	læg, drifts-	
	materiel og	
	inventar	Indretning af
	kr.	lejede lokaler
		kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	689.423	46.436
Tilgange	210.000	0
Afgange	(355.779)	0
Kostpris ultimo	543.644	46.436
Af- og nedskrivninger primo	(266.791)	(29.411)
Årets afskrivninger	(119.242)	(9.288)
Tilbageførsel ved afgang	47.440	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(338.593)	(38.699)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	205.051	7.737

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	1.100	100,00	1.100.000
	<u>1.100</u>		<u>1.100.000</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	0	226.112	240.341
	<u>0</u>	<u>226.112</u>	<u>240.341</u>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	269.977	241
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	67.362	122
Andre skyldige omkostninger	65.586	84
	<u>402.925</u>	<u>447</u>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>0</u>	<u>66</u>

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser omfatter husleje.

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Scan-Capital ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

13. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Scan-Capital ApS, Ordrupdalvej 40, 2920 Charlottenlund