

Dental 888 ApS
Thorvaldsensvej 4, 1871 Frederiksberg C

CVR-nr. 34 60 39 44

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. oktober 2016.

René Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Dental 888 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 26. oktober 2016

Direktion

René Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapital ejeren i Dental 888 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dental 888 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 revisorerets 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.

København, den 26. oktober 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dental 888 ApS
Thorvaldsensvej 4
1871 Frederiksberg C

CVR-nr.: 34 60 39 44
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

René Larsen

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dental 888 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste	270.817	341.925
2 Personaleomkostninger	-335.388	-526.482
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.045	-3.045
Driftsresultat	-67.616	-187.602
Andre finansielle indtægter	0	16.984
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.341	-36.364
Resultat før skat	-68.957	-206.982
4 Skat af årets resultat	777	-14.825
Årets resultat	-68.180	-221.807
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-68.180	-221.807
Disponeret i alt	-68.180	-221.807

Balance 30. juni

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.060	7.105
Materielle anlægsaktiver i alt	4.060	7.105
Anlægsaktiver i alt	4.060	7.105
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	4.381	14.957
Varebeholdninger i alt	4.381	14.957
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.494	106.317
Periodeafgrænsningsposter	6.704	14.928
Tilgodehavender i alt	46.198	121.245
Likvide beholdninger	13.424	36.925
Omsætningsaktiver i alt	64.003	173.127
Aktiver i alt	68.063	180.232

Balance 30. juni

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	-76.298	-8.118
Egenkapital i alt	<u>3.702</u>	<u>71.882</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	893	1.670
Hensatte forpligtelser i alt	<u>893</u>	<u>1.670</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.500	17.500
Anden gæld	45.968	89.180
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	63.468	106.680
Gældsforpligtelser i alt	<u>63.468</u>	<u>106.680</u>
Passiver i alt	<u>68.063</u>	<u>180.232</u>

Noter**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i fremstilling af medicinske og dentale instrumenter.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	186.088	372.578
Pensioner	9.324	5.453
Andre omkostninger til social sikring	2.784	5.400
Personaleomkostninger i øvrigt	137.192	143.051
	335.388	526.482
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 1	 3
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	1.341	36.364
	1.341	36.364
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-777	14.825
	-777	14.825

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	15.225	15.225
Kostpris 30. juni 2016	15.225	15.225
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-8.120	-5.075
Årets af-/nedskrivninger	-3.045	-3.045
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-11.165	-8.120
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	4.060	7.105
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-8.118	213.689
Årets overførte overskud eller underskud	-68.180	-221.807
	-76.298	-8.118