

**Focus Dental Service ApS**

**CVR-nr. 36034777**

**Klodsковvej 44**

**4800 Nykøbing F**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

**Dirigent**



Navn: Henrik Atzen

## 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**

Focus Dental Service ApS  
Klodskovvej 44  
4800 Nykøbing F

CVR-nr.: 36034777

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Henrik Atzen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herningvej 34  
4800 Nykøbing F

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Focus Dental Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 31.05.2016

### Direktion

Henrik Atzen



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Focus Dental Service ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Focus Dental Service ApS 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enig med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og den valgte regnskabspraksis.

## 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F, den 31.05.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Glenn Hartmann  
statsautoriseret revisor



Henrik Roed Hansen  
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg og service samt hermed beslægtede aktiviteter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i 2015 realiseret et underskud på 983 t.kr. hvilket anses som utilfredsstillende.

Selskabet har i 2015 været i en opbygningsfase med etablering af nye forhandlinger med deraf følgende omkostninger til personale og personaleuddannelse i produkterne. Hertil kommer nødvendig etablering af udstillings- og konferencefaciliteter syd for København.

Alt i alt er alle de nye tiltag basale for den videre udvikling, men de har medført alt for stor spildtid hos såvel medarbejdere som ledelse.

Selskabet forventer fremgang i omsætningen og arbejder med at effektivisere organisationen. Den første periode af 2016 er forløbet særdeles tilfredsstillende. Med baggrund heri forventes et positivt resultat for 2016, der vil medføre reetablering af egenkapitalen.

Likviditetsmæssigt har selskabet mulighed for betydelige træk inden for aftalt engagementsramme. Det sammenholdt med ejers tilsagn om nødvendig finansiel støtte gør, at selskabet forventer at tilsvare alle forpligtelser uden problemer.

### 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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse og balance for virksomheden.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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

### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt ændring i lager af færdigvarer og varer under fremstilling.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

### 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, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Goodwill

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

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

#### 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.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 år
Indretning af lejede lokaler	4 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

#### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-  
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

### 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 nominal værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.548.195</b>	<b>2.178</b>
Personaleomkostninger	2	(2.579.258)	(2.136)
Af- og nedskrivninger	3	(192.891)	(163)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(1.223.954)</b>	<b>(121)</b>
Andre finansielle indtægter		21.268	16
Andre finansielle omkostninger		(44.151)	(32)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(1.246.837)</b>	<b>(137)</b>
Skat af ordinært resultat	4	264.315	51
<b>Årets resultat</b>		<b>(982.522)</b>	<b>(86)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(982.522)	(86)
		<b>(982.522)</b>	<b>(86)</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		477.000	636
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<u>477.000</u>	<u>636</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		78.358	39
Indretning af lejede lokaler		39.346	52
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>117.704</u>	<u>91</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>594.704</u>	<u>727</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.212.449	1.310
<b>Varebeholdninger</b>		<u>1.212.449</u>	<u>1.310</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		254.988	1.347
Udskudt skat		120.347	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	150
<b>Tilgodehavender</b>		<u>375.335</u>	<u>1.497</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>193.092</u>	<u>351</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.780.876</u>	<u>3.158</u>
<b>Aktiver</b>		<u>2.375.580</u>	<u>3.885</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført overskud eller underskud		(435.999)	545
<b>Egenkapital</b>		<b>(385.999)</b>	<b>595</b>
Udskudt skat		0	144
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>144</b>
Bankgæld		0	10
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>10</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.504.388	1.427
Anden gæld		1.257.191	1.709
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.761.579</b>	<b>3.136</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.761.579</b>	<b>3.146</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.375.580</b>	<b>3.885</b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	546.523	596.523
Årets resultat	0	(982.522)	(982.522)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(435.999)</b>	<b>(385.999)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har i 2015 været i en opbygningsfase med etablering af nye forhandlinger med deraf følgende omkostninger til personale og personaleuddannelse i produkterne. Hertil kommer nødvendig etablering af udstillings- og konferencefaciliteter syd for København.

Alt i alt er alle de nye tiltag basale for den videre udvikling, men de har medført alt for stor spildtid hos såvel medarbejdere som ledelse.

Selskabet har tabt egenkapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabet forventer fremgang i omsætningen og arbejder med at effektivisere organisationen. Den første periode af 2016 er forløbet særdeles tilfredsstillende. Med baggrund heri forventes et positivt resultat for 2016, der vil medføre reetablering af egenkapitalen.

Likviditetsmæssigt har selskabet mulighed for betydelige træk inden for aftalt engagementsramme. Det sammenholdt med ejers tilsagn om nødvendig finansiel støtte gør, at selskabet forventer at tilsvare alle forpligtelser uden problemer.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	2.506.581	2.050
Andre omkostninger til social sikring	34.854	24
Andre personaleomkostninger	37.823	62
	<u>2.579.258</u>	<u>2.136</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	159.000	159
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	33.891	4
	<u>192.891</u>	<u>163</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(272.520)	(37)
Effekt af ændrede skattesatser	8.205	(14)
	<u>(264.315)</u>	<u>(51)</u>



## Noter

	<b>Goodwill</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		795.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>795.000</b>
Af- og nedskrivninger primo		(159.000)
Årets afskrivninger		(159.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(318.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>477.000</b>
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	41.897	53.200
Tilgange	59.640	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>101.537</b>	<b>53.200</b>
Af- og nedskrivninger primo	(2.588)	(554)
Årets afskrivninger	(20.591)	(13.300)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(23.179)</b>	<b>(13.854)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>78.358</b>	<b>39.346</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Den samlede leasingforpligtigelse for indgåede leasingaftaler udgør pr. 31.12.2015, 294.817 kr., mod 378.301 kr. pr. 31.12.2014.

Lejeforpligtigelse vedrørende lokaler udgør pr. 31.12.2015, 157.724 kr., mod 272.358 kr. pr. 31.12.2014.

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 750 t.kr. i simple fordringer, varedebitorer, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder samt driftsinventar- og materiel.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 2.062.141 kr.