

AR-Dental ApS

Allégade 47
5000 Odense C
CVR-nr. 39674572

Årsrapport 25.06.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.11.2019

Dirigent

Navn: Anni Markvart Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018/19	5
Balance pr. 30.06.2019	6
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

AR-Dental ApS

Allégade 47

5000 Odense C

CVR-nr.: 39674572

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 25.06.2018 - 30.06.2019

Direktion

Anni Markvart Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25.06.2018 - 30.06.2019 for AR-Dental 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. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 25.06.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gelsted, den 18.11.2019

Direktion

Anni Markvart Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i AR-Dental ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AR-Dental ApS for regnskabsåret 25.06.2018 - 30.06.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 18.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Niels Høj Nygaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32789

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive dentallaboratorium.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er på niveau med forventningerne.

Det er selskabets første driftsår, og resultatet er påvirket her i form af forskellige opstartsomkostninger og øvrige engangsinvesteringer knyttet til overtagelse og den fremtidige strategi.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan genetableres i de kommende år ved normalisering af indtjeningen efter opstartsperioden.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.048.172
Personaleomkostninger	1	(2.894.703)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(229.426)</u>
Driftsresultat		(75.957)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(90.498)</u>
Resultat før skat		(166.455)
Skat af årets resultat	4	<u>28.000</u>
Årets resultat		<u>(138.455)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(138.455)</u>
		<u>(138.455)</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Goodwill		228.746
Immaterielle anlægsaktiver	5	228.746
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.056.237
Indretning af lejede lokaler		40.978
Materielle anlægsaktiver	6	1.097.215
Deposita		43.313
Finansielle anlægsaktiver		43.313
Anlægsaktiver		1.369.274
Råvarer og hjælpematerialer		325.659
Varebeholdninger		325.659
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		429.196
Udskudt skat		28.000
Andre tilgodehavender		58.866
Periodeafgrænsningsposter		38.161
Tilgodehavender		554.223
Omsætningsaktiver		879.882
Aktiver		2.249.156

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(138.455)</u>
Egenkapital		<u>(88.455)</u>
Bankgæld		<u>844.722</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>844.722</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	239.300
Bankgæld		449.768
Leverandører af varer og tjenesteydelser		173.268
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.729
Anden gæld		<u>625.824</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.492.889</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.337.611</u>
Passiver		<u>2.249.156</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(138.455)</u>	<u>(138.455)</u>
Egenkapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>(138.455)</u>	<u>(88.455)</u>

Noter

	2018/19
	kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	2.341.723
Pensioner	336.352
Andre omkostninger til social sikring	25.981
Andre personaleomkostninger	<u>190.647</u>
	<u>2.894.703</u>
	2018/19
	kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	16.339
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>213.087</u>
	<u>229.426</u>
	2018/19
	kr.
3. Andre finansielle omkostninger	
Renteomkostninger i øvrigt	72.538
Øvrige finansielle omkostninger	<u>17.960</u>
	<u>90.498</u>
	2018/19
	kr.
4. Skat af årets resultat	
Ændring af udskudt skat	<u>(28.000)</u>
	<u>(28.000)</u>
	Goodwill
	kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	<u>245.085</u>
Kostpris ultimo	<u>245.085</u>
Årets afskrivninger	<u>(16.339)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(16.339)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>228.746</u>

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	<u>1.266.001</u>	<u>44.301</u>
Kostpris ultimo	<u>1.266.001</u>	<u>44.301</u>
Årets afskrivninger	<u>(209.764)</u>	<u>(3.323)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(209.764)</u>	<u>(3.323)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.056.237</u>	<u>40.978</u>
	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018/19 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser		
Bankgæld	<u>239.300</u>	<u>844.722</u>
	<u>239.300</u>	<u>844.722</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret pant i selskabetsanparter af nominel værdi på 50 t.kr.

Der er indgået aftale om betaling af køb af driftsmateriel med en løbetid på 24 måneder. Restløbetiden udgør 15 måneder.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ingen sammenligningstal er.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, 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 ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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 og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

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 er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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 klargøring 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	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre finansielle forpligtelser

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