

*Dentorium ApS  
Gunnækær 16  
2610 Rødovre*

*CVR-nr: 40 54 62 94*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2020 - 30. september 2021*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2022

---

Samir Azzouzi  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
---------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021**

Resultatopgørelse .....	6
-------------------------	---

Balance .....	7
---------------	---

Noter.....	9
------------	---

Anvendt regnskabspraksis.....	10
-------------------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Dentorium ApS  
Gunnækær 16  
2610 Rødovre

CVR-nr.: 40 54 62 94  
Stiftet: 21. maj 2019  
Kommune: Rødovre  
Regnskabsår: 1. oktober 2020 til 30. september 2021  
2. regnskabsår

**Direktion**

Samir Azzouzi

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Dentorium ApS.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 28.02.2022

**Direktion**

Samir Azzouzi

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at sælge dentalprodukter og virksomheder, der er naturligt forbundet hermed.

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

	2020/21	2019/20
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.786.675-</b>	<b>147.281-</b>
Personaleomkostninger .....	0	22.069
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	379.999-	443.334-
Nedskrivninger omsætningsaktiver.....	460.000-	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>2.626.674-</b>	<b>568.546-</b>
Andre finansielle omkostninger .....	6.173-	2.758-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>2.632.847-</b>	<b>571.304-</b>
Skat af årets resultat .....	578.702	123.898
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>2.054.145-</b>	<b>447.406-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	2.054.145-	447.406-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>2.054.145-</b>	<b>447.406-</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021  
AKTIVER

	2021	2020
Goodwill.....	2.350.000	2.650.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>2.350.000</b>	<b>2.650.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	226.668	306.667
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>226.668</b>	<b>306.667</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>2.576.668</b>	<b>2.956.667</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	4.905.000	4.980.000
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>4.905.000</b>	<b>4.980.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	2.829.750	2.992.568
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	1.425.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	258.402	0
Selskabsskat .....	748.538	142.650
Periodeafgrænsningsposter.....	572.925	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>5.834.615</b>	<b>3.135.218</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>35.976</b>	<b>156.913</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>10.775.591</b>	<b>8.272.131</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>13.352.259</b>	<b>11.228.798</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021  
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital.....	40.000	40.000
Overført resultat .....	2.501.551-	447.406-
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>2.461.551-</b>	<b>407.406-</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	45.938	18.752
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>45.938</b>	<b>18.752</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	98.438	387.908
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	15.607.148	11.112.148
Gæld til associerede virksomheder.....	0	30.000
Anden gæld .....	62.286	87.396
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>15.767.872</b>	<b>11.617.452</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>15.767.872</b>	<b>11.617.452</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>13.352.259</b>	<b>11.228.798</b>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



NOTER

2020/21

2019/20

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

På grund af situationen med Corona-virus har selskabets indtjening og kapitalfremskaffelse i regnskabsåret ikke været på niveau med tidligere år. Der er usikkerhed om hvordan – og i hvor lang tid – Corona-virussen vil påvirke fremtiden.

I et normalt år forventes selskabet, som tidligere, at kunne præsentere et tilstrækkeligt resultat og likviditetsoverskud til at sikre fortsat drift. I et år med pålagte restriktioner som følge af Corona-virus, må selskabet forvente betydelige reduktioner i både resultat og likviditetsfremskaffelse.

Vi følger udviklingen tæt og tager de nødvendige forholdsregler der skal til for at sikre virksomheden bedst muligt. Vi vurderer løbende virksomhedens finansielle likviditetsberedskab for at sikre det er tilstrækkeligt. Der er ingen usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet stopper indenfor en overskuelig fremtid.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden form for sikkerhed, udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Dentorium ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

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

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Vareforbrug, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne. Det indeholder og omkostninger til underleverandør.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## BALANCEN

### Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

### Materielle anlægsaktiver

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret indtil 22. november 2020.

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret fra 23. november 2020.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Selskabsskat 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 acontoskatter.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 aktivet 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.