

DENTORIUM

*Dentorium ApS
Gunnecær 16
2610 Rødovre*

CVR-nr: 40 54 62 94

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2021 - 30. september 2022*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2023

Samir Azzouzi
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
|---------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning mv.

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

| | |
|-------------------------|---|
| 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 2021 til 30. september 2022
3. regnskabsår

Direktion

Samir Azzouzi

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 07.02.2023

Direktion

Samir Azzouzi

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|-------------------|-------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1.966.577- | 1.786.675- |
| Personaleomkostninger | 220- | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | 414.995- | 379.999- |
| Nedskrivninger omsætningsaktiver..... | 0 | 460.000- |
| | <hr/> | <hr/> |
| DRIFTSRESULTAT | 2.381.792- | 2.626.674- |
| Andre finansielle omkostninger | 6.312- | 6.173- |
| | <hr/> | <hr/> |
| RESULTAT FØR SKAT | 2.388.104- | 2.632.847- |
| Skat af årets resultat | 525.030 | 578.702 |
| | <hr/> | <hr/> |
| ÅRETS RESULTAT | 1.863.074- | 2.054.145- |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 1.863.074- | 2.054.145- |
| | <hr/> | <hr/> |
| DISPONERET I ALT | 1.863.074- | 2.054.145- |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

AKTIVER

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Goodwill..... | 2.050.000 | 2.350.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 2.050.000 | 2.350.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 146.666 | 226.668 |
| Indretning af lejede lokaler..... | 665.000 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 811.666 | 226.668 |
| ANLÆGSAKTIVER | 2.861.666 | 2.576.668 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | 6.899.925 | 4.905.000 |
| Varebeholdninger | 6.899.925 | 4.905.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.771.969 | 2.829.750 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 1.500.000 | 1.425.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 155.914 | 258.402 |
| Selskabsskat | 1.153.979 | 748.538 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 0 | 572.925 |
| Tilgodehavender | 5.581.862 | 5.834.615 |
| Likvide beholdninger | 5.949 | 35.976 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 12.487.736 | 10.775.591 |
| | | |
| AKTIVER | 15.349.402 | 13.352.259 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022
PASSIVER

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital..... | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | 14.635.375 | 2.501.551- |
| EGENKAPITAL | 14.675.375 | 2.461.551- |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 68.999 | 45.938 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 68.999 | 45.938 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 223.438 | 98.438 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 297.611 | 15.607.148 |
| Anden gæld | 83.979 | 62.286 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 605.028 | 15.767.872 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 605.028 | 15.767.872 |
| | | |
| PASSIVER | 15.349.402 | 13.352.259 |

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

NOTER

2021/22

2020/21

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 2021/22 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

Årsregnskabet 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 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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 nettorealisationsevnen 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 nettorealisationsværdi.

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, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.