

Esbjerg Dentallaboratorium ApS

Danmarksgade 31, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 50 20 20 11



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16. juni 2016

Som dirigent:



Thomas Thomsen

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Esbjerg Dentallaboratorium ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 19. maj 2016
Direktion:



Thomas Thomsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Esbjerg Dentallaboratorium ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Esbjerg Dentallaboratorium ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Vi henviser til omtalen i note 2. Vi er enige i den beskrevne usikkerhed og ledelsens valg af regnskabspraksis.

Selskabet har ikke overholdt skattelovgivningen, idet selskabet ikke rettidigt har indberettet lønsumsafgift, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 19. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Kim A. Junk
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Esbjerg Dentallaboratorium ApS
Adresse, postnr., by	Danmarksgade 31, 6700 Esbjerg
CVR-nr.	50 20 20 11
Stiftet	17. december 1984
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	75 12 36 88
Direktion	Thomas Thomsen, Direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af dentallaboratorium.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -585.753 kr. mod -199.428 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på -1.086.104 kr. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet yderligere begivenheder, der kan have en væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsskatteloven og forventer retablering via positiv indtjening i de kommende år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	8.225.039	9.361.018
3	Personaleomkostninger	-8.200.684	-8.801.404
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-493.582	-455.333
	Andre driftsomkostninger	0	-108.450
	Resultat af primær drift	-469.227	-4.169
	Finansielle indtægter	19.798	18
4	Finansielle omkostninger	-281.324	-248.277
	Resultat før skat	-730.753	-252.428
5	Skat af årets resultat	145.000	53.000
	Årets resultat	-585.753	-199.428
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-585.753	-199.428
		-585.753	-199.428

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre investeringsaktiver	87.532	87.532
	Produktionsanlæg og maskiner	795.794	1.132.748
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	347.632	434.294
	Indretning af lejede lokaler	220.923	269.074
		<u>1.451.881</u>	<u>1.923.648</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	118.012	118.012
		<u>118.012</u>	<u>118.012</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.569.893</u>	<u>2.041.660</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	656.867	746.955
		<u>656.867</u>	<u>746.955</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.627.525	1.622.895
	Igangværende arbejder for fremmed regning	137.643	131.722
	Udskudte skatteaktiver	507.000	362.000
	Andre tilgodehavender	47.346	84.843
	Periodeafgrænsningsposter	66.562	65.194
		<u>2.386.076</u>	<u>2.266.654</u>
	Likvide beholdninger	<u>143.301</u>	<u>102.758</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.186.244</u>	<u>3.116.367</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.756.137</u>	<u>5.158.027</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.211.104	-625.351
	Egenkapital i alt	-1.086.104	-500.351
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	608.992	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	107.203	185.205
		716.195	185.205
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	218.516	65.856
	Gæld til banker	1.536.162	2.312.784
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	149.170	139.063
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.532.601	1.353.313
	Gæld til tilknyttede virksomheder	267.783	253.971
	Anden gæld	1.421.814	1.348.186
		5.126.046	5.473.173
	Gældsforpligtelser i alt	5.842.241	5.658.378
	PASSIVER I ALT	4.756.137	5.158.027

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-625.351	-500.351
Årets resultat	0	-585.753	-585.753
Egenkapital 31. december 2015	125.000	-1.211.104	-1.086.104

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, idet mere end halvdelen af kapitalen er tabt. Selskabskapitalen forventes reableret via fremtidig drift.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esbjerg Dentallaboratorium ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, med de beløb der vedrører virksomheden.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster på gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til kostpris med tillæg af andel af indirekte produktionsomkostninger samt forventet avance.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets egenkapital er ved regnskabsårets udgang negativ med ca. 1,1 mio DKK, og selskabet er dermed omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser.

Ledelsen har udarbejdet budget for 2016 der udviser positiv indtjening. Hertil kommer, at der er iværksat væsentlige tiltag med besparelser og tilpasninger.

Selskabets ledelse forventer tilsagn fra virksomhedens pengeinstitut om fortsat finansiering og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.184.339	7.715.861
Pensioner	802.896	829.479
Andre omkostninger til social sikring	213.449	256.064
	<u>8.200.684</u>	<u>8.801.404</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	15.363	11.661
Rentetillæg og skat indregnet som finansielle poster	8.737	0
Andre finansielle omkostninger	257.224	236.616
	<u>281.324</u>	<u>248.277</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-145.000	-53.000
	<u>-145.000</u>	<u>-53.000</u>

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre investeringsaktiver	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	87.532	5.721.264	631.310	900.801	7.340.907
Tilgang i årets løb	0	21.815	0	0	21.815
Kostpris 31. december 2015	<u>87.532</u>	<u>5.743.079</u>	<u>631.310</u>	<u>900.801</u>	<u>7.362.722</u>
Af- og nedskrivninger					
1. januar 2015	0	4.588.516	197.016	631.727	5.417.259
Årets afskrivninger	0	358.769	86.662	48.151	493.582
Af- og nedskrivninger					
31. december 2015	<u>0</u>	<u>4.947.285</u>	<u>283.678</u>	<u>679.878</u>	<u>5.910.841</u>
Regnskabsmæssig værdi					
31. december 2015	<u>87.532</u>	<u>795.794</u>	<u>347.632</u>	<u>220.923</u>	<u>1.451.881</u>

7 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

A - anpartar, 125 stk. a nom. 1.000,00 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gæld forfalder 0 kr. efter mere end 5 år.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 2.296.507 er der givet virksomhedspant på kr. 2.000.000 (fordringspant), hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 1.636.548, og løsørejerpantebrev kr. 500.000 i goodwill samt produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 916.627. Herudover er der løsørejerpantebrev på kr. 278.725 i personbil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 294.333.

Selskabet har stillet garanti på kr. 64.000 overfor Post Danmark.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Behrens-Thomsen Holdingselskab ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskat m.v. indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter for sambeskatningskredsen udgør 0 tkr. pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst m.v. vil kunne medføre, at hæftelsen udgør et større beløb.

Andre økonomiske forpligtelser

Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder inden for 5 år med i alt kr. 113.000.

Selskabet har indgået lejekontrakter med månedlig husleje på kr. 4 tkr. uopsigeligt til 1/11 2015 og derefter med opsigelsesvarsel på 6 mdr.

11 Nærtstående parter

Esbjerg Dentallaboratorium ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Behrens-Thomsen Holdingselskab ApS	Danmarksgade 31 , Esbjerg