

Esbjerg Dentallaboratorium ApS

Danmarksgade 31, 6700 Esbjerg

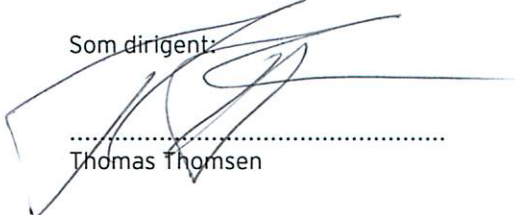
CVR-nr. 50 20 20 11



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 23. maj 2017

Som dirigent:



.....
Thomas Thomsen

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	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 Esbjerg Dentallaboratorium ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

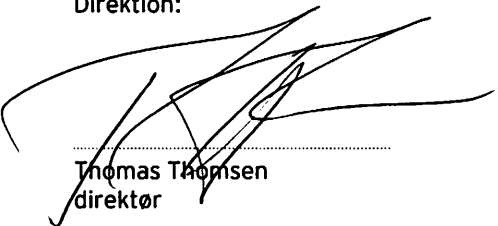
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 23. maj 2017

Direktion:



Thomas Thomsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Esbjerg Dentallaboratorium ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Esbjerg Dentallaboratorium ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af 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.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

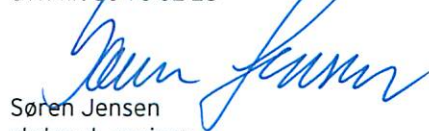
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 23. maj 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Jensen
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 2016 udviser et overskud på 189.698 kr. mod et underskud på 585.753 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 896.406 kr.

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

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttofortjeneste	8.394.443	8.225.039
3	Personaleomkostninger	-7.448.534	-8.200.684
	Afskrivninger	-394.419	-493.582
	Resultat før finansielle poster	551.490	-469.227
	Finansielle indtægter	15.192	19.798
4	Finansielle omkostninger	-268.984	-281.324
	Resultat før skat	297.698	-730.753
5	Skat af årets resultat	-108.000	145.000
	Årets resultat	189.698	-585.753
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	189.698	-585.753
		189.698	-585.753

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre investeringsaktiver	87.532	87.532
	Produktionsanlæg og maskiner	596.527	795.794
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	260.970	347.632
	Indretning af lejede lokaler	176.298	220.923
		<u>1.121.327</u>	<u>1.451.881</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Depositum	118.012	118.012
		<u>118.012</u>	<u>118.012</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.239.339</u>	<u>1.569.893</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	690.949	656.867
		<u>690.949</u>	<u>656.867</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.393.103	1.627.525
	Igangværende arbejder for fremmed regning	87.746	137.643
	Udsudte skatteaktiver	399.000	507.000
	Andre tilgodehavender	34.828	47.346
	Periodeafgrænsningsposter	76.461	66.562
		<u>1.991.138</u>	<u>2.386.076</u>
	Likvide beholdninger	<u>45.059</u>	<u>143.301</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.727.146</u>	<u>3.186.244</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.966.485</u>	<u>4.756.137</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.021.406	-1.211.104
	Egenkapital i alt	-896.406	-1.086.104
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	462.393	608.992
	Kreditinstitutter i øvrigt	37.272	107.203
		499.665	716.195
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	226.368	218.516
	Gæld til banker	1.470.197	1.536.162
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	117.915	149.170
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	902.179	1.506.276
	Gæld til tilknyttede virksomheder	283.485	267.783
	Anden gæld	1.363.082	1.448.139
		4.363.226	5.126.046
	Gældsforpligtelser i alt	4.862.891	5.842.241
	PASSIVER I ALT	3.966.485	4.756.137

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-1.211.104	-1.086.104
Overført, jf. resultatdisponering	0	189.698	189.698
Egenkapital 31. december 2016	125.000	-1.021.406	-896.406

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esbjerg Dentallaboratorium ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Der har ikke været nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

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.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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

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 effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets egenkapital er ved regnskabsårets udgang negativ med ca. 852 t.kr., og selskabet er dermed omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser.

Ledelsen forventer også positiv indtjening i 2017, idet 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.	2016	2015			
3 Personaleomkostninger					
Lønninger	6.482.882	7.184.339			
Pensioner	773.674	802.896			
Andre omkostninger til social sikring	191.978	213.449			
	<u>7.448.534</u>	<u>8.200.684</u>			
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>23</u>	<u>23</u>			
4 Finansielle omkostninger					
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	13.650	15.363			
Rentetilleg og skat indregnet som finansielle poster	26.686	8.737			
Andre finansielle omkostninger	228.648	257.224			
	<u>268.984</u>	<u>281.324</u>			
5 Skat af årets resultat					
Årets regulering af udskudt skat	108.000	-145.000			
	<u>108.000</u>	<u>-145.000</u>			
6 Materielle anlægsaktiver					
kr.	Andre investeringsaktiver	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2016	87.532	5.743.079	631.310	900.801	7.362.722
Tilgang i årets løb	0	63.865	0	0	63.865
Kostpris 31. december 2016	<u>87.532</u>	<u>5.806.944</u>	<u>631.310</u>	<u>900.801</u>	<u>7.426.587</u>
Af- og nedskrivninger					
1. januar 2016	0	4.947.285	283.678	679.878	5.910.841
Årets afskrivninger	0	263.132	86.662	44.625	394.419
Af- og nedskrivninger					
31. december 2016	<u>0</u>	<u>5.210.417</u>	<u>370.340</u>	<u>724.503</u>	<u>6.305.260</u>
Regnskabsmæssig værdi					
31. december 2016	<u>87.532</u>	<u>596.527</u>	<u>260.970</u>	<u>176.298</u>	<u>1.121.327</u>
7 Selskabskapital					
Selskabskapitalen er fordelt således:					
A - anparter, 125 stk. a nom. 1.000,00 kr.			125.000		125.000
			<u>125.000</u>		<u>125.000</u>

Virksomhedens anparterkapital har uændret været 125.000 kr. det seneste år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

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

9 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 2016. 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 t.kr. 245.

Selskabet har indgået lejekontrakter med månedlig husleje på kr. 4 t.kr. og med opsigelsesvarsel på 6 mdr.

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 2.196.230 er der givet virksomhedspant på kr. 2.000.000 (fordringspant), hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 1.393.103, og løsørejerpantebrev kr. 500.000 i goodwill samt produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 684.059. Herudover er der løsørejerpantebrev på kr. 278.725 i personbil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 241.333.

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

11 Nærtstående parter

Ejerforhold

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

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