

## **Sjællands Dentalservice ApS**

**CVR-nr. 54379412**

**Metalbuen 38**

**2750 Ballerup**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.02.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Flemming Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Sjællands Dentalservice ApS  
Metalbuen 38  
2750 Ballerup

CVR-nr.: 54379412  
Hjemsted: Ballerup  
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Flemming Hansen, administrerende direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Sjællands Dentalservice 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. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.10.2015 - 30.09.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 15.02.2017

## Direktion

Flemming Hansen  
administrerende direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Sjællands Dentalservice ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Sjællands Dentalservice ApS for regnskabsperioden 01.10.2015 - 30.09.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15.02.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sten Peters  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter omfatter ejendomsudlejning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør 457 t.kr. og egenkapitalen pr. 30. september 2016 udgør 28.291 t.kr.

På baggrund af den øjeblikkelige markedsmæssige situation vurderer direktionen, at driftsresultatet for selskabet er tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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 omkostninger til drift af selskabets udlejningsejendomme.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og associerede virksomheder, samt renteindtægter.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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:

Produktionsbygninger	20 år
Beboelsejendomme	50 år

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

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

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

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>488.295</b>	<b>7</b>
Af- og nedskrivninger		(364.525)	(355)
<b>Driftsresultat</b>		<b>123.770</b>	<b>(348)</b>
Andre finansielle indtægter		407.917	355
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>531.687</b>	<b>7</b>
Skat af ordinært resultat	1	(75.000)	1
<b>Årets resultat</b>		<b>456.687</b>	<b>8</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000
Overført resultat		(543.313)	(992)
		<b>456.687</b>	<b>8</b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		9.194.220	9.098
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>10.526</u>	<u>11</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b><u>9.204.746</u></b>	<b><u>9.109</u></b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		150.000	150
Andre tilgodehavender		<u>1.727.050</u>	<u>1.745</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b><u>1.877.050</u></b>	<b><u>1.895</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>11.081.796</u></b>	<b><u>11.004</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.335	10
Andre tilgodehavender		81.200	151
Tilgodehavende selskabsskat		<u>93.000</u>	<u>29</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>184.535</u></b>	<b><u>190</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>30.844</u>	<u>31</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b><u>30.844</u></b>	<b><u>31</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>17.370.527</u></b>	<b><u>17.716</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>17.585.906</u></b>	<b><u>17.937</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>28.667.702</u></b>	<b><u>28.941</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	200.000	200
Overført overskud eller underskud		27.091.334	27.635
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>28.291.334</u></b>	<b><u>28.835</u></b>
Skyldig selskabsskat		49.000	0
Anden gæld		327.368	106
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>376.368</u></b>	<b><u>106</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>376.368</u></b>	<b><u>106</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>28.667.702</u></u></b>	<b><u><u>28.941</u></u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	27.634.647	1.000.000	28.834.647
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	(543.313)	1.000.000	456.687
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>27.091.334</b>	<b>1.000.000</b>	<b>28.291.334</b>

## Noter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>		
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>		
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>				
Aktuel skat	75.000	0		
Regulering vedrørende tidligere år	0	(1)		
	<b>75.000</b>	<b>(1)</b>		
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>		
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris primo	12.165.575	10.526		
Tilgange	461.571	0		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>12.627.146</b>	<b>10.526</b>		
Af- og nedskrivninger primo	(3.068.401)	0		
Årets afskrivninger	(364.525)	0		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(3.432.926)</b>	<b>0</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>9.194.220</b>	<b>10.526</b>		
	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	<b>Andre tilgodehavender</b>		
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>		
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris primo	150.000	1.745.050		
Afgange	0	(18.000)		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>1.727.050</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>1.727.050</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel %</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Resultat kr.</b>
Associerede virksomheder:				
Denlux A/S	Metalbuen 38, 2750 Ballerup	30,00	10.024.000	2.162.000

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære aktier	200	1.000,00	200.000
	<u>200</u>		<u>200.000</u>