

Den-Tec ApS
Højdevej 35 B
2830 Virum
Cvr.nr. 75 14 80 11

Årsrapport
1. maj 2017 - 30. april 2018
(34. regnskabsår)

K.nr. 1713

Godkendt på den ordinære
generalforsamling 3 / 10 2018



Claus Møller

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab Den-Tec ApS
Højdevej 35 B
2830 Virum

Regnskab:

Klasse B

Cvr.nr.
Hjemstedskommune
Regnskabsår
Stiftet

75 14 81 11
Lyngby-Taarbæk
01.05 - 30.04
20.06.1984

Bestyrelse: Ingen

Direktion Claus Møller
Annette Møller

Tegning Selskabet tegnes af en direktør

Ejerforhold: Hele anpartskapitalen ejes af Claus Møller Holding ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for Den-Tec ApS.

Årsrapporten der ikke er revideret aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2017 til 30. april 2018.

Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Ledelsen ønsker fortsat af fravælge revision for det kommende regnskabsår, og anser fortsat betingelserne for opfyldt.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 24. september 2018

Direktionen:

Annette Møller



Claus Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Den-Tec ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Den-Tec ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, er Deres ansvar.

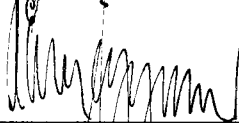
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 24. september 2018

Revisionsfirmaet Lars Jeppesen

Registrerede Revisorer

CVR nr. 26 92 38 91



Lars Jeppesen

Registreret Revisor

MNE-nr. 2889

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er agenturvirksomhed inden for salg af produkter til dentalbranchen.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke i regnskabsårets eller efter afslutning indtruffet væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Generalt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af varer og tjenesteydelser, der indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den-Tec ApS er sambeskattet med moderselskabet Claus Møller Holding ApS, som er administrationsselskab for koncernen.

Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Selskabet, som udnytter et skattemæssigt underskud, betaler til administrationsselskabet et beløb svarende til skatteværdien af de udnyttede underskud. Underskudsselskabet godtgøres for det udnyttede underskud med skatteværdien. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier. :

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. april 2018

Note		2016/17 kr. 1.000
1	Bruttofortjeneste	463.714 994
	Personaleomkostninger	1.060.625 903
	Af- og nedskrivninger	24.061 5
	Resultat før finansielle poster	-620.972 86
	Finansielle omkostninger	-3.254 -6
	Resultat før skat	-624.227 80
	Skat af årets resultat	-118.992 6
	Årets resultat	-505.235 74
 Resultatdisponering		
	Der foreslås fordelt således:	
	Foreslået udbytte	0 0
	Overført resultat	-505.235 74
		<u>-505.235 74</u>

Balance pr. 30. april 2018

Aktiver

Note

		<u>2016/17</u> <u>kr. 1.000</u>
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	483.067	16
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>483.067</u>	<u>16</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	13.739	14
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>13.739</u>	<u>14</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>496.806</u>	<u>30</u>
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	704.284	621
Varebeholdninger i alt	<u>704.284</u>	<u>621</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.244.746	970
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	163.812	156
Andre tilgodehavender	154.397	148
Udskudt skatteaktiv	137.047	18
Periodeafgrænsningsposter	22.336	22
Tilgodehavender i alt	<u>1.722.338</u>	<u>1.314</u>
Likvide beholdninger	180.715	1.081
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.607.337</u>	<u>3.016</u>
Aktiver i alt	<u>3.104.143</u>	<u>3.046</u>

Balance pr. 30. april 2018

Passiver

Note		2016/17 <u>kr. 1.000</u>
	Egenkapital	
	Anpartskapital	200.000
	Overført resultat	965.713
	Egenkapital i alt	<u>1.165.713</u>
	Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)	
	Kreditinstitutter i øvrigt	538.026
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	966.472
	Selskabsskat	4.020
	Anden gæld	429.911
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.938.429</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.938.429</u>
	Passiver i alt	<u><u>3.104.143</u></u>
2	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
3	Eventualforpligtelser	

Noter

		<u>2016/17</u> <u>kr. 1.000</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.037.128	890
Sociale ydelser	<u>23.497</u>	<u>13</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.060.625</u>	<u>903</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	3	3

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet garanti stort tkr. 25 til Den Danske Stat.

3 Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser 60.120 kr.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, samt for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.