Dental Management ApS

CVR-nr. 34204055

ÅRSRAPPORT 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29/5-2015

Jørgen Almberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsespåtegning	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	11
Balance	13
Noter	

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Dental Management ApS Lyngebækgårdalle 2A 2990 Nivå	
	CVR-nr.	34204055
	Stiftelsesdato	5. januar 2012
	Regnskabsår	1. januar 2014 - 31. december 2014
Direktion	Jørgen Almberg, Adm. direktør	

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Dental Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 25. maj 2015

Direktion

Jørgen Almberg
Adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed ved management, rådgivning, ledelse og forretningsudvikling, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 udviser et resultat på kr. 2.744, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en balancesum på kr. 648.540, og en egenkapital på kr. 161.040.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dental Management ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab
Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning
Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, administration, autodrift og lokaler.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på en vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Vedrører depositum på lejemål og måles til kostpris.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det

Anvendt regnskabspraksis

modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2014 kr.	2013 kr.
		212.245	**206.287**
Bruttofortjeneste/-tab			
Personaleomkostninger	1	-180.587	-90.379
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-19.065	-29.793
Driftsresultat		**12.593**	**86.115**
Finansielle indtægter		15.973	7.577
Finansielle omkostninger		-22.417	-8.806
Resultat før skat		**6.149**	**84.886**
Skat af årets resultat	2	-3.405	-22.672
Årets resultat		**2.744**	**62.214**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.744	62.214
		2.744	**62.214**

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	402.849	16.639
Materielle anlægsaktiver		**402.849**	**16.639**
Andre tilgodehavender		28.000	28.000
Finansielle anlægsaktiver		**28.000**	**28.000**
Anlægsaktiver		**430.849**	**44.639**
Varer under fremstilling		40.000	0
Varebeholdninger		**40.000**	**0**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.875	76.955
Andre tilgodehavender		0	257.610
Periodeafgrænsningsposter		20.601	9.333
Tilgodehavender		**67.476**	**343.898**
Likvide beholdninger		**110.215**	**65.192**
Omsætningsaktiver		**217.691**	**409.090**
Aktiver		**648.540**	**453.729**

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Overført resultat	5	81.040	78.295
Egenkapital		**161.040**	**158.295**
Hensættelser til udskudt skat		3.642	237
Hensatte forpligtelser		**3.642**	**237**
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.050	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.149	16.140
Gæld til tilknyttede virksomheder		380.771	0
Selskabsskat		26.758	29.069
Anden gæld		63.130	26.910
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	223.078
Kortfristede gældsforpligtelser		**483.858**	**295.197**
		483.858	**295.197**
Gældsforpligtelser		**648.540**	**453.729**
Passiver			
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2014	2013
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	178.375	89.600
Pensioner	1.440	720
Omkostninger til social sikring	772	59
	180.587	**90.379**

Selskabet har valgt ikke særskilt at oplyse gager og vederlag til ledelsen.

2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	25.750
Hensat til udskudt skat, regulering	3.405	-3.078
	3.405	**22.672**

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	18.172	160.000
Tilgang i årets løb	405.275	18.172
Afgang i årets løb	0	-160.000
Kostpris ultimo	**423.447**	**18.172**
Af- og nedskrivninger primo	-1.533	-26.740
Årets afskrivninger	-19.065	-1.533
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	26.740
Af- og nedskrivninger ultimo	**-20.598**	**-1.533**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**402.849**	**16.639**

4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	**80.000**	**80.000**

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen den 5. januar 2012.

5. Overført resultat		
Saldo primo	78.296	16.081
Årets tilgang	2.744	62.214
Saldo ultimo	**81.040**	**78.295**

Noter

	2014	2013

6. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jørgen Almberg

Hjemmehørende i Fredensborg kommune

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt på markedsvilkår. Lejemålet er uopsigeligt frem til 31.08.2016 hvorefter det kan opsiges med 6 måneders varsel.

Der er ikke der ud over eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.