



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Havnegade 33
Postboks 371
6701 Esbjerg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Esbjerg Dentallaboratorium ApS

Årsrapport 2013 **(regnskabsåret 1. oktober - 31.** **december 2013)**

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 30. maj _____ 20__14__

Thomas Thomsen
dirigent

CVR-nr. 50 20 20 11
880100 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2013	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2013 for Esbjerg Dentallaboratorium ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 20. maj 2014

Direktion:

Thomas Thomsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Esbjerg Dentallaboratorium ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Esbjerg Dentallaboratorium ApS for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, idet mere end 50 % af kapitalen er tabt. Vi henviser til note 1.

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 20. maj 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim A. Junk
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Esbjerg Dentallaboratorium ApS
Danmarksgade 31
6700 Esbjerg

Telefon: 75 12 36 88

CVR-nr.: 50 20 20 11

Stiftet: 17. december 1984

Hjemstedskommune: Esbjerg

Regnskabsår: 1. oktober - 31. december 2013

Direktion

Thomas Thomsen, direktør

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Havnegade 33
6700 Esbjerg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. maj 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af dentallaboratorium.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør et underskud på 318 tkr. mod et underskud på 735 tkr. i 2012/13.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Der er i regnskabsåret afholdt væsentlige udgifter til udvikling af produkter, processer og markeder.

Der forventes derfor et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esbjerg Dentallaboratorium ApS for 2013 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Virksomheden har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, varekøb og andre eksterne omkostninger, hvorefter bruttofortjenesten fremkommer.

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

Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Fortjeneste og 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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien 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.

Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2013

Resultatopgørelse

	Note	1/10 2013 - 31/12 2013	1/10 2012 - 30/09 2013
			tkr.
Bruttofortjeneste		2.319.143	8.370
Personaleomkostninger	1	-2.553.260	-8.707
Afskrivninger		-134.220	-493
Resultat af primær drift		-368.337	-830
Finansielle indtægter	2	1.151	2
Finansielle omkostninger	3	-54.252	-185
Ordinært resultat før skat		-421.438	-1.013
Skat af ordinært resultat	4	103.000	278
Årets resultat		<u>-318.438</u>	<u>-735</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-318.438</u>	<u>-735</u>

Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2013

Balance

	Note	31/12 2013	30/09 2013 tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	6		
Tekniske anlæg og maskiner		1.446.432	1.512
Ej afskrivningsberettigede aktiver		87.532	88
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		303.573	328
Indretning af lejede lokaler		294.644	239
		<u>2.132.181</u>	<u>2.167</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Huslejedepositum		102.512	113
Depositum købekort		5.000	5
		<u>107.512</u>	<u>118</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.239.693</u>	<u>2.285</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		864.008	864
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.392.770	1.677
Igangværende arbejder for fremmed regning		73.713	207
Andre tilgodehavender		55.803	20
Periodeafgrænsningsposter		131.396	128
Udskudt skatteaktiv		309.000	206
		<u>1.962.682</u>	<u>2.238</u>
Likvide beholdninger		<u>76.450</u>	<u>66</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.903.140</u>	<u>3.168</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.142.833</u>	<u>5.453</u>

Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2013

Balance

	Note	31/12 2013	30/09 2013 tkr.
PASSIVER			
Egenkapital	7		
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-425.923	-107
Egenkapital i alt		<u>-300.923</u>	<u>18</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	8		
Kreditinstitutter		<u>57.782</u>	<u>72</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		53.000	52
Kreditinstitutter		1.917.551	2.137
Modtagne forudbetalinger fra kunder		100.132	36
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.760.151	1.706
Gæld til tilknyttede virksomheder		153.635	159
Selskabsskat		2.680	303
Anden gæld		1.398.825	967
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>3</u>
		<u>5.385.974</u>	<u>5.363</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.443.756</u>	<u>5.435</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.142.833</u>	<u>5.453</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2013

Noter

	<u>1/10 2013 - 31/12 2013</u>	<u>1/10 2012 - 30/09 2013</u>
		tkr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.315.363	7.810
Pensioner	201.348	754
Andre omkostninger til social sikring	36.549	143
	<u>2.553.260</u>	<u>8.707</u>
2 Finansielle indtægter		
Renter til tilknyttede virksomheder udgør 1 tkr. mod 1 tkr. i 2012/13.		
3 Finansielle omkostninger		
Renter til tilknyttede virksomheder udgør 3 tkr. mod 6 tkr. i 2012/13.		
	<u>1/10 2013 - 31/12 2013</u>	<u>1/10 2012 - 30/09 2013</u>
		tkr.
4 Skat af ordinært resultat		
Skat af ordinært resultat	<u>-103.000</u>	<u>-278</u>
Ændring af udskudt skat	-103.000	-277
Regulering til tidligere år	0	-1
	<u>-103.000</u>	<u>-278</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2013		<u>393.000</u>
Ned- og afskrivninger		<u>393.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		<u>0</u>
Afskrives over		<u>10 år</u>

Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2013

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Tekniske anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsma- teriel, inventar og biler	Ej afskriv- ningsberet- tagede aktiver	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2013	5.646.151	695.310	87.532	811.636	7.240.629
Årets tilgang	32.041	0	0	67.487	99.528
Kostpris 31. december 2013	5.678.192	695.310	87.532	879.123	7.340.157
Afskrivninger	4.133.901	366.872	0	572.983	5.073.756
Årets afskrivninger	97.859	24.865	0	11.496	134.220
Afskrivninger 31. december 2013	4.231.760	391.737	0	584.479	5.207.976
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	1.446.432	303.573	87.532	294.644	2.132.181
Afskrives over	5-10 år	5 år		10 år	

7 Egenkapital

	1/10 2013	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2013
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-107.485	-318.438	-425.923
	17.515	-318.438	-300.923

31/12 2013 30/09 2013
tkr.

Anpartskapital

Anpartskapitalen er fordelt således:

1 stk. A anpart á 12.500 kr.

90 stk. B anparter á 1.250 kr.

12.500	13
112.500	113
125.000	126

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

8 Langfristede gældsforpligtelser

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

Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2013

Noter

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet garanti på 64 tkr. overfor Post Danmark.

Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder inden for 5 år med i alt 217 tkr.

Selskabet har indgået lejekontrakt med månedlig husleje på 4 tkr. uopsigeligt til 1/4 2014 og derefter med opsigelsesvarsel på 6 mdr.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Behrens-Thomsen Holdingselskab ApS. Selskabet hæftet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskat m.v. indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter for sambeskatningskredsen udgør 0 tkr. pr. 31. december 2013. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst m.v. vil kunne medføre, at hæftelsen udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 1.918 tkr., er der givet virksomhedspant på 1.000 tkr. i fordringspant, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 1.406 tkr., og ejerpantebrev 500 tkr. i goodwill samt tekniske anlæg og driftsmateriel hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 1.567 tkr. Herudover er der løsøre-ejerpantebrev på 290 tkr. i personbil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 183 tkr.