

Esbjerg Dentallaboratorium ApS

CVR-nr. 50 20 20 11



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. maj 2015

Som dirigent:

.....
Thomas Thomsen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Personaleomkostninger	12
Andre driftsomkostninger	12
Finansielle indtægter	12
Finansielle omkostninger	12
Skat af årets resultat	12
Materielle anlægsaktiver	13
Finansielle anlægsaktiver - Tilgodehavender	13
Langfristede gældsforpligtelser	13
Sikkerhedsstillelser	13
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	14

Oplysninger om selskabet

Navn	Esbjerg Dentallaboratorium ApS
Adresse, postnr., by	Danmarksgade 31, 6700 Esbjerg
CVR-nr.	50 20 20 11
Stiftet	17. december 1984
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	75 12 36 88
Direktion	Thomas Thomsen, Direktør
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, Postboks 371, 6701 Esbjerg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af dentallaboratorium.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. -199.428 mod kr. -318.438 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. -500.352. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

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.

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Esbjerg Dentallaboratorium ApS.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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 2015

Direktionen:

.....
Thomas Thomsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Esbjerg Dentallaboratorium ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Esbjerg Dentallaboratorium ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 egenkapitalopgørelse.

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 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

Kim A. Junk

statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 12 mdr. kr.	2013 3 mdr. kr.
Bruttoresultat	9.361.018	2.249.752
2 Personaleomkostninger	-8.801.404	-2.483.870
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-455.333	-134.220
3 Andre driftsomkostninger	-108.450	0
Resultat af primær drift	-4.169	-368.338
4 Finansielle indtægter	18	1.151
5 Finansielle omkostninger	-248.277	-54.251
Resultat før skat	-252.428	-421.438
6 Skat af årets resultat	53.000	103.000
Årets resultat	-199.428	-318.438
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-199.428	-318.438
	-199.428	-318.438

Balance pr. 31. december

Note	31/12 2014 kr.	31/12 2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	269.074	294.643
Andre investeringsaktiver	87.532	87.532
Produktionsanlæg og maskiner	1.132.748	1.446.432
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>434.294</u>	<u>303.573</u>
7 Materielle anlægsaktiver	<u>1.923.648</u>	<u>2.132.180</u>
8 Andre tilgodehavender	<u>118.012</u>	<u>107.512</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>118.012</u>	<u>107.512</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.041.660</u>	<u>2.239.692</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>746.955</u>	<u>864.008</u>
Varebeholdninger	<u>746.955</u>	<u>864.008</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.622.895	1.392.770
Igangværende arbejder for fremmed regning	131.722	73.713
Udskudte skatteaktiver	362.000	309.000
Andre tilgodehavender	84.843	55.803
Periodeafgrænsningsposter	<u>65.194</u>	<u>131.396</u>
Tilgodehavender	<u>2.266.654</u>	<u>1.962.682</u>
Likvide beholdninger	<u>102.758</u>	<u>76.451</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.116.367</u>	<u>2.903.141</u>
Aktiver i alt	<u>5.158.027</u>	<u>5.142.833</u>

Balance pr. 31. december

Note	31/12 2014 kr.	31/12 2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-625.352</u>	<u>-425.924</u>
Egenkapital i alt	<u>-500.352</u>	<u>-300.924</u>
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>185.205</u>	<u>57.782</u>
9 Langfristede gældsforpligtelser	<u>185.205</u>	<u>57.782</u>
9 Kortfristet del af langfristet gæld	65.856	53.000
Gæld til banker	2.312.784	1.917.552
Modtagne forudbetalinger fra kunder	139.063	100.132
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.353.314	1.760.152
Gæld til tilknyttede virksomheder	253.971	153.635
Skyldig selskabsskat	0	2.680
Anden gæld	<u>1.348.186</u>	<u>1.398.824</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>5.473.174</u>	<u>5.385.975</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.658.379</u>	<u>5.443.757</u>
Passiver i alt	<u>5.158.027</u>	<u>5.142.833</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2014	125.000	-425.924	-300.924
Årets resultat, jf. resultatdisponering		-199.428	-199.428
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>125.000</u>	<u>-625.352</u>	<u>-500.352</u>

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

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esbjerg Dentallaboratorium ApS 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.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsomkostninger

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

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 på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

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

Aktivernes forventede brugstid udgør:

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

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, ukurs og udvikling i forventet salgspris.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Noter

	2014 12 mdr. kr.	2013 3 mdr. kr.
2. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger	7.715.861	2.222.955
Pensioner	829.479	201.348
Andre omkostninger til social sikring	256.064	59.567
	<u>8.801.404</u>	<u>2.483.870</u>
3. Andre driftsomkostninger		
Andre driftsomkostninger omfatter tab ved salg af materielle anlægsaktiver, herunder andre driftsmidler med kr. 108.450.		
4. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	882
Andre finansielle indtægter	18	269
	<u>18</u>	<u>1.151</u>
5. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	11.661	2.822
Andre finansielle omkostninger	236.616	51.429
	<u>248.277</u>	<u>54.251</u>
6. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-53.000	-103.000
	<u>-53.000</u>	<u>-103.000</u>

7. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Indretning af lejede lokaler	Andre investe- ringsaktiver	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris					
Saldo pr. 1/1 2014	879.123	87.532	5.678.191	695.310	7.340.156
Tilgang i årets løb	21.678	0	43.073	365.000	429.751
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-429.000</u>	<u>-429.000</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>900.801</u>	<u>87.532</u>	<u>5.721.264</u>	<u>631.310</u>	<u>7.340.907</u>
Af- og nedskrivninger					
Saldo pr. 1/1 2014	584.479		4.231.760	391.737	5.207.976
Årets afskrivninger	47.248		356.756	51.329	455.333
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>		<u>0</u>	<u>-246.050</u>	<u>-246.050</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>631.727</u>		<u>4.588.516</u>	<u>197.016</u>	<u>5.417.259</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u>269.074</u>	<u>87.532</u>	<u>1.132.748</u>	<u>434.294</u>	<u>1.923.648</u>

8. Finansielle anlægsaktiver - Tilgodehavender

(kr.)	Andre tilgode- havender
Kostpris	
Saldo pr. 1/1 2014	107.512
Tilgang i årets løb	<u>10.500</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>118.012</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u>118.012</u>

9. Langfristede gældsforpligtelser

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

10. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 2.312.784 er der givet virksomhedspant på kr. 1.000.000 (fordringspant), hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør kr. 1.622.895, og løsørejerpantebrev kr. 500.000 i goodwill samt produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør kr. 1.576.315. Herudover er der løsørejerpantebrev på kr. 278.725 i personbil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør kr. 347.333.

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

31/12 2014	31/12 2013
<u>kr.</u>	<u>kr.</u>

11. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

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 2014. 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 kr. 165.000.

Selskabet har indgået lejekontrakter med månedlig husleje på kr. 8 tkr. uopsigeligt til 1/11 2015 og derefter med opsigelsesvarsel på 6 mdr.