

# **Dinilab Dentallaboratorium ApS**

CVR-nr. 16 23 86 00

## **Årsrapport for 2011/12**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 12.12.12

Gert Nielsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Dinilab Dentallaboratorium ApS  
Klostergade 56  
8000 Aarhus C  
Hjemsted: Aarhus C  
CVR-nr.: 16 23 86 00

---

**Bestyrelse**

---

Palle Broch  
Laila Christensen  
Bjarne Dietz  
Gert Nielsen

---

**Direktion**

---

Palle Broch  
Laila Christensen

---

**Revision**

---

A. Rolf. Larsen, Århus  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 for Dinilab Dentallaboratorium ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 12. december 2012

**Direktionen**

Palle Broch

Laila Christensen

**Bestyrelsen**

Palle Broch

Laila Christensen

Bjarne Dietz

Gert Nielsen

## Til kapitalejeren i Dinilab Dentallaboratorium ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Dinilab Dentallaboratorium ApS for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 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 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. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Aarhus, den 12. december 2012

**A. Rolf. Larsen, Århus**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive dentallaboratorium.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.11 - 30.06.12 udviser et resultat på DKK 2.788 mod DKK 103.252 for tiden 01.07.10 - 30.06.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 262.899.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Ledelsen forventer ligeledes et 0 resultat for 2012/13.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2011/12 DKK	2010/11 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.481.891</b>	<b>3.003.913</b>
1	Personaleomkostninger	-2.375.865	-2.658.499
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>106.026</b>	<b>345.414</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-87.152	-144.235
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>18.874</b>	<b>201.179</b>
	Andre finansielle indtægter	1.361	641
	Andre finansielle omkostninger	-34.249	-40.923
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-32.888</b>	<b>-40.282</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-14.014</b>	<b>160.897</b>
2	Skat af årets resultat	16.802	-57.645
	<b>Årets resultat</b>	<b>2.788</b>	<b>103.252</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	69.300
	Overført resultat	2.788	33.952
	<b>I alt</b>	<b>2.788</b>	<b>103.252</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.12	30.06.11
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	111.242	198.394
3	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>111.242</b>	<b>198.394</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>111.242</b>	<b>198.394</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	74.640	114.187
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>74.640</b>	<b>114.187</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	568.653	753.581
	Udskudt skatteaktiv	21.961	0
	Tilgodehavende selskabsskat	2.841	0
	Andre tilgodehavender	3.000	3.000
	Periodeafgrænsningsposter	53.091	48.517
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>649.546</b>	<b>805.098</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>575.034</b>	<b>821.258</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.299.220</b>	<b>1.740.543</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.410.462</b>	<b>1.938.937</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.12	30.06.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	204.000	204.000
	Overført resultat	58.899	56.111
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	69.300
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>262.899</b>	<b>329.411</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	153.644	233.079
	Selskabsskat	0	36.008
	Anden gæld	993.919	1.340.439
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.147.563</b>	<b>1.609.526</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.147.563</b>	<b>1.609.526</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.410.462</b>	<b>1.938.937</b>

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

8 Nærtstående parter

**GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

**Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

**Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

**Afskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

**BALANCE****Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.955.806	2.163.939
Pensioner	285.083	337.989
Andre omkostninger til social sikring	60.331	67.874
Personaleomkostninger i øvrigt	74.645	88.697
I alt	2.375.865	2.658.499

### 2. Skatter

Årets aktuelle skat	5.159	57.645
Årets udskudte skat	-21.961	0
I alt	-16.802	57.645

### 3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.11	1.986.050
Kostpris pr. 30.06.12	1.986.050
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.11	1.874.808
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.12	1.874.808
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.12	111.242

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.10 - 30.06.11</i>			
Saldo pr. 01.07.10	204.000	22.159	0
Forslag til resultatdisponering	0	33.952	69.300
Saldo pr. 30.06.11	204.000	56.111	69.300

*Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12*

Saldo pr. 01.07.11	204.000	56.111	69.300
Betalt udbytte	0	0	-69.300
Forslag til resultatdisponering	0	2.788	0
Saldo pr. 30.06.12	204.000	58.899	0

**5. Eventualforpligtelser**

Ingen.

**6. Sikkerhedsstillelser**

Ingen.

---

	30.06.12	30.06.11
	DKK	DKK

---

## 7. Kontraktlige forpligtelser

Operationel leasingaftale 2 - 5 år	76.062	119.526
I alt	76.062	119.526

---

## 8. Nærtstående parter

Transaktioner med nærstående parter:

Der har i 2011/12 været samhandel med Tandlæge Gert Nielsen ApS og Tandlægerne Lisbeth & Bjarne Dietz ApS. Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår. Derudover har der også været samhandel med Tandlægerne Gert Nielsen & Bjarne Dietz.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mere end 5% af selskabskapitalen:

Palle Broch  
Laila Christensen  
Bjarne Dietz  
Gert Nielsen.