

Burholt.

Burholt Revision
Gasværksvej 3
9300 Sæby
Tel. 98 46 49 88
CVR nr. 20833696
ejvind@ejvindburholt.dk

H.C. Dental ApS

Jernbanegade 21A
9000 Aalborg

Årsrapport 2012
CVR-nr. 27712002

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-05-2013

Ejvind Burholt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

H.C. Dental ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	H.C. Dental ApS Jernbanegade 21A 9000 Aalborg
CVR-nr.	27712002
Stiftelsesdato	26-04-2004
Regnskabsår	01-01-2012 - 31-12-2012
Direktion	Thomas Lundgren Carlsen, Direktør
Revisor	Burholt Revision Gasværksvej 3 9300 Sæby CVR-nr.: 20833696

H.C. Dental ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 for H.C. Dental 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31-05-2013

Direktion

Thomas Lundgren Carlsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i H.C. Dental ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for H.C. Dental ApS for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012, der 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 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 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. 31-12-2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

H.C. Dental ApS

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.

Sæby, den 31-05-2013

Burholt Revision

Ejvind Burholt
Registreret revisor HD

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og handel med dentalprodukter.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Der forventes et tilfredsstillende resultat i 2013.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for H.C. Dental ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skatter

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det 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 indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

H.C. Dental ApS

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		2.491.851	2.211.250
Personaleomkostninger	1	-2.343.918	-2.031.322
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-56.060	-44.400
Driftsresultat		91.873	135.528
Finansielle indtægter		781	4.784
Finansielle omkostninger		-134.810	-102.884
Resultat før skat		-42.156	37.428
Skat af årets resultat	2	10.055	-11.555
Årets resultat		-32.101	25.873

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Goodwill	3	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	246.780	244.542
Andre investeringsaktiver	5	54.000	54.000
Materielle anlægsaktiver		300.780	298.542
Anlægsaktiver		300.780	298.542
Råvarer og hjælpematerialer		176.132	160.120
Varebeholdninger		176.132	160.120
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		444.582	279.195
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		49.075	49.075
Andre tilgodehavender		253.093	219.044
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		40.174	21.924
Periodeafgrænsningsposter		26.192	0
Udskudte skatteaktiver	6	179.114	169.059
Tilgodehavender		992.230	738.297
Likvide beholdninger		1.400	0
Omsætningsaktiver		1.169.762	898.417
Aktiver		1.470.542	1.196.959

H.C. Dental ApS

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat	7	-526.363	-494.263
Egenkapital		-276.363	-244.263
Gæld til banker		1.066.214	952.973
Leverandører af varer og tjenesteydelser		377.580	171.769
Anden gæld		303.111	316.480
Kortfristede gældsforpligtelser		1.746.905	1.441.222
Gældsforpligtelser		1.746.905	1.441.222
Passiver		1.470.542	1.196.959

Noter

	2012	2011
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.014.378	1.695.876
Pensioner	180.443	167.290
Omkostninger til social sikring	57.310	54.022
Andre personaleomkostninger	91.787	114.134
	2.343.918	2.031.322
2. Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	-10.055	11.555
	-10.055	11.555
3. Goodwill		
Kostpris primo	100.000	100.000
Kostpris ultimo	100.000	100.000
Af- og nedskrivninger primo	-100.000	-100.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-100.000	-100.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	852.591	852.591
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	58.298	0
Kostpris ultimo	910.889	852.591
Af- og nedskrivninger primo	-608.049	-563.649
Årets afskrivninger	-56.060	-44.400
Af- og nedskrivninger ultimo	-664.109	-608.049
Regnskabsmæssig værdi ultimo	246.780	244.542
5. Andre investeringsaktiver		
Kostpris primo	54.000	54.000
Kostpris ultimo	54.000	54.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	54.000	54.000

Noter

	2012	2011
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skatteaktiv	169.059	180.614
Årets ændring skatteaktiv	10.055	-11.555
	<u>179.114</u>	<u>169.059</u>
7. Overført resultat		
Saldo primo	-494.262	-520.137
Årets tilgang	-32.101	25.874
Saldo ultimo	<u>-526.363</u>	<u>-494.263</u>