

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 2014
CVR-nr. 27712002

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 04-07-2015

Ejvind Burholt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

H.C. Dental ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	H.C. Dental ApS Jernbanegade 21A 9000 Aalborg
CVR-nr.	27712002
Stiftelsesdato	26-04-2004
Regnskabsår	01-01-2014 - 31-12-2014
Direktion	Thomas Lundgren Carlsen, Direktør
Revisor	Burholt Revision Gasværksvej 3 9300 Sæby CVR-nr.: 20833696
Kundenr.	12074

H.C. Dental ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014 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. 31-12-2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 04-07-2015

Direktion

Thomas Lundgren Carlsen
Direktør

H.C. Dental ApS

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 01-01-2014 - 31-12-2014, 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. 31-12-2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, den 04-07-2015

Burholt Revision

Ejvind Burholt
Registreret revisor HD

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for H.C. Dental 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.

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 indregnes i resultatopgørelsen 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

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 følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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.

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. 12.600 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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.

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 som aktuel skat.

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 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 acontoskatte.

H.C. Dental ApS

Resultatopgørelse

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.897.046	2.241.442
Personaleomkostninger	1	-1.826.085	-2.073.797
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-56.060	-56.060
Driftsresultat		14.901	111.585
Finansielle indtægter		1.683	4.821
Finansielle omkostninger	2	-171.096	-153.352
Resultat før skat		-154.512	-36.946
Skat af årets resultat	3	9.374	8.611
Årets resultat		-145.138	-28.335

H.C. Dental ApS

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	134.660	190.720
Andre investeringsaktiver	6	54.000	54.000
Materielle anlægsaktiver		188.660	244.720
Anlægsaktiver		188.660	244.720
Råvarer og hjælpematerialer		204.600	178.267
Varebeholdninger		204.600	178.267
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		246.575	552.863
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		57.627	55.944
Andre tilgodehavender		369.403	315.204
Udsudte skatteaktiver		197.099	187.725
Tilgodehavender		870.704	1.111.736
Likvide beholdninger		1.400	1.400
Omsætningsaktiver		1.076.704	1.291.403
Aktiver		1.265.364	1.536.123

H.C. Dental ApS

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat	7	-699.836	-554.698
Egenkapital		-449.836	-304.698
Gæld til banker		1.165.872	1.332.564
Leverandører af varer og tjenesteydelser		222.649	241.235
Anden gæld		326.679	267.022
Kortfristede gældsforpligtelser		1.715.200	1.840.821
Gældsforpligtelser		1.715.200	1.840.821
Passiver		1.265.364	1.536.123
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2014	2013
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.678.069	1.919.002
Feriepengeforpligtelse	-16.211	-55.063
Lønrefusion	-139.410	-107.874
Pensioner	158.718	144.916
AER, AES og FIB	26.777	30.939
ATP	17.618	20.790
Lønsumsafgift	76.221	90.987
Øvrige personaleudgifter	16.227	23.095
Uddannelsesfond	5.001	7.005
Arbejdstøj	3.075	0
	1.826.085	2.073.797
2. Finansielle omkostninger		
Renter kreditforeningen	0	1.448
Spar Nord Bank	157.119	148.039
Renter og kursregulering leverandører	1.079	0
SKAT	9.383	0
Gebyr m.m.	3.515	3.865
	171.096	153.352
3. Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	-9.374	-8.611
	-9.374	-8.611
4. 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

Noter

	2014	2013
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	910.889	910.889
Kostpris ultimo	910.889	910.889
Af- og nedskrivninger primo	-720.169	-664.109
Årets afskrivninger	-56.060	-56.060
Af- og nedskrivninger ultimo	-776.229	-720.169
Regnskabsmæssig værdi ultimo	134.660	190.720
6. Andre investeringsaktiver		
Kostpris primo	54.000	54.000
Kostpris ultimo	54.000	54.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	54.000	54.000
7. Overført resultat		
Saldo primo	-554.698	-526.363
Årets tilgang	-145.138	-28.335
Saldo ultimo	-699.836	-554.698

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank er der afgivet følgende sikkerhedsstillelser:

Nom. 500.000 løsøre pantebrev i goodwill og driftsmateriel.