

HELGE TOFT DENTALLABORATORIUM ApS

Rødovre Centrum 259
2610 Rødovre

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/11/2018

Helge Toft
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HELGE TOFT DENTALLABORATORIUM ApS
Rødovre Centrum 259
2610 Rødovre

Telefonnummer: 36410631

CVR-nr: 13892083

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse Nordea
Farum Hovedgade 14
3520 Farum

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/2018 for Helge Toft Dentallaboratorium ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/2018.

Selskabets årsrapport er ikke omfattet af revisionspligt, jf. årsregnskabslovens § 135, og betingelserne herfor er opfyldt. Årsrapporten for 2018/2019 vil ligeledes ikke være undergivet revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Udarbejdelse af årsrapporten

Årsrapporten er udarbejdet med assistance fra:

REVISORERNE STENLØSE

Revisorer FDR

Bauneholmvej 27

3660 Stenløse

CVR-nr. 26563933

Rødovre, den 16/11/2018

Direktion

Helge Toft

Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug samt andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen på grundlag af faktureret salg af varer og tjenesteydelser, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang og indbetaling er modtaget eller forventes modtaget med rimelig sikkerhed. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af varer der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid, der udgør følgende:

Automobil	6 år	(restværdi 10 %)
Øvrigt driftsmateriel	3 - 5 år	(restværdi 0 %)

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes som omkostning i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle aktiver indregnes til kostpris. Såfremt kostprisen overstiger nettorealisationsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		926.344	778.264
Personaleomkostninger	1	-643.786	-603.622
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-36.925	-14.446
Resultat af ordinær primær drift		245.633	160.196
Øvrige finansielle omkostninger		-3.798	-1.800
Ordinært resultat før skat		241.835	158.396
Skat af årets resultat	2	-53.900	1.584
Årets resultat		187.935	159.980
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		187.935	159.980
I alt		187.935	159.980

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		270.545	85.166
Materielle anlægsaktiver i alt	3	270.545	85.166
Deposita		61.927	61.681
Finansielle anlægsaktiver i alt		61.927	61.681
Anlægsaktiver i alt		332.472	146.847
Fremstillede varer og handelsvarer		72.000	77.400
Varebeholdninger i alt		72.000	77.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		325.053	253.672
Udskudte skatteaktiver		0	1.584
Periodeafgrænsningsposter		9.116	9.116
Tilgodehavender i alt		334.169	264.372
Likvide beholdninger		194.854	104.189
Omsætningsaktiver i alt		601.023	445.961
Aktiver i alt		933.495	592.808

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		193.356	5.421
Egenkapital i alt		393.356	205.421
Hensættelse til udskudt skat		11.572	0
Hensatte forpligtelser i alt		11.572	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.660	125.498
Skyldig selskabsskat		42.007	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		141.161	133.996
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		246.739	127.893
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		528.567	387.387
Gældsforpligtelser i alt		528.567	387.387
Passiver i alt		933.495	592.808

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Løn og gager	512.563	481
Pensioner	85.024	83
Andre omkostninger til social sikring	7.405	7
Øvrige personaleomkostninger	38.794	33
	643.786	604

Gennemsnitlig antal ansatte i året udgør 2,0

2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	40.744	0
Regulering af udskudt skat	13.156	-2
	53.900	-2

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	567.731
Tilgang i årets løb	239.640
Afgang i årets løb	-247.634
Kostpris ultimo	559.737
Akkumulerede afskrivninger primo	482.565
Afskrivninger på afhændede aktiver	-230.298
Årets afskrivninger	36.925
Akkumulerede afskrivninger ultimo	289.192
Regnskabsmæssig værdi ultimo	270.545

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er at drive dentallaboratorium.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale, hvor der i forbindelse med opsigelse påhviler en forpligtelse på ca. 87 t.kr.