

# **HELGE TOFT DENTALLABORATORIUM ApS**

Rødovre Centrum 259  
2610 Rødovre

Årsrapport  
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**03/11/2020**

---

**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

CVR-nr:               13892083  
Regnskabsår:       01/07/2019 - 30/06/2020

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/2020.

Selskabets årsrapport er ikke omfattet af revisionspligt, jf. årsregnskabslovens § 135, og betingelserne herfor er opfyldt. Årsrapporten for 2020/2021 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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Farum, den 03/11/2020

## 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

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet 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. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>415.978</b>	<b>777.297</b>
Personaleomkostninger .....	1	-497.627	-674.998
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-71.850	-51.900
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-153.499</b>	<b>50.399</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.566	-1.955
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-155.065</b>	<b>48.444</b>
Skat af årets resultat .....	2	13.618	-10.758
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-141.447</b>	<b>37.686</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-141.447	37.686
<b>I alt</b> .....		<b>-141.447</b>	<b>37.686</b>
Særlige poster fra resultatopgørelsen .....	Note 3		

# Balance 30. juni 2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		146.795	218.645
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>146.795</b>	<b>218.645</b>
Deposita .....		0	62.324
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>62.324</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>146.795</b>	<b>280.969</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		0	74.500
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>74.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		171.204	313.655
Andre tilgodehavender .....		102.153	0
Periodeafgrænsningsposter .....		2.851	13.530
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>276.208</b>	<b>327.185</b>
Likvide beholdninger .....		9.938	13.270
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>286.146</b>	<b>414.955</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>432.941</b>	<b>695.924</b>



# Balance 30. juni 2020

## Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		89.595	231.042
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>289.595</b>	<b>431.042</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	13.618
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>13.618</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		23.383	48.602
Skyldig selskabsskat .....		9.121	51.014
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		99.310	130.499
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		11.532	21.149
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>143.346</b>	<b>251.264</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>143.346</b>	<b>251.264</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>432.941</b>	<b>695.924</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Løn og gager	421.762	576
Pensioner	68.510	92
Andre omkostninger til social sikring	7.355	7
	<b>497.627</b>	<b>675</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	9
Regulering af udskudt skat	-13.618	2
	<b>-13.618</b>	<b>11</b>

## 3. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Indeholdt i bruttoresultatet er en kompensation fra staten på kr. 92.000 for tabt omsætning på grund af Covid-19.

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	559.737
Tilgang/afgang i årets løb	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>559.737</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	341.092
Årets afskrivninger	71.850
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>	<b>412.942</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>146.795</b>

#### 5. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets aktivitet er at drive dentallaboratorium.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, men er et resultat af Covid-19. Virksomheden var lukket fra primo marts 2020 til udgangen af april 2020, da kunderne (tandlæger) til dels var nedlukket. Resten af året var der heller ikke meget aktivitet i branchen.

Efter regnskabsårets udløb har der fortsat været en negativ påvirkning fra Covid-19 på selskabets omsætning og likviditet. Da det ikke har været muligt at tilpasse selskabets ressourcer til situationen, overvejer ledelsen på nuværende tidspunkt at indstille selskabets aktiviteter.

#### 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019/20</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2