

LEIF BERTELSEN DENTAL LABORATORIUM ApS

Thorvaldsensvej 4
1871 Frederiksberg C

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

13/02/2017

Leif Just Bertelsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LEIF BERTELSEN DENTAL LABORATORIUM ApS
Thorvaldsensvej 4
1871 Frederiksberg C

CVR-nr: 14300937
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor Ajour Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr: 33150482
P-enhed: 1016290358

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Leif Bertelsen Dental Laboratorium ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 07/02/2017

Direktion

Leif Just Bertelsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til anpartshaverne i Leif Bertelsen Dental Laboratorium ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Leif Bertelsen Dental Laboratorium ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen per 31. december 2016 for Leif Bertelsen Dental Laboratorium ApS, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2016 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med internationale standarder om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), opgaven om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskabet og regnskabsaflæggelsen til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, 07/02/2017

Michael Bo Andersen
statsautoriseret revisor
Ajour Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR: 33150482

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive dental laboratorium samt i forbindelse hermed stående aktiviteter efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til	kr.	169.974
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr.	1.143.313
Selskabets egenkapital androg	kr.	923.824

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Direktionen anser som nævnt resultatet for tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultatet for regnskabsåret 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når ydelsen har fundet sted. Nettoomsætningen excl. Moms. Af konkurrencemæssige hensyn er alene bruttofortjenesten anført i den officielle Årsrapport, jf. Årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid :

Indretning lejde lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

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 efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		1.358.468	1.648.151
Personaleomkostninger	1	-1.051.936	-1.249.782
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-84.246	-40.812
Resultat af ordinær primær drift		222.286	357.557
Andre finansielle indtægter		75	41
Øvrige finansielle omkostninger		-4.326	-5.025
Ordinært resultat før skat		218.035	352.573
Skat af årets resultat	3	-48.061	-8.366
Årets resultat		169.974	344.207
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		69.974	244.207
I alt		169.974	344.207

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		265.978	178.515
Indretning af lejede lokaler		11.801	17.335
Materielle anlægsaktiver i alt	5	277.779	195.850
Andre tilgodehavender		20.428	20.428
Finansielle anlægsaktiver i alt		20.428	20.428
Anlægsaktiver i alt		298.207	216.278
Fremstillede varer og handelsvarer		60.747	69.612
Varebeholdninger i alt		60.747	69.612
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		366.134	303.817
Tilgodehavender i alt		366.134	303.817
Likvide beholdninger		418.225	548.322
Omsætningsaktiver i alt		845.106	921.751
Aktiver i alt		1.143.313	1.138.029

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	6	200.000	200.000
Overført resultat		623.824	553.850
Forslag til udbytte		100.000	100.000
Egenkapital i alt		923.824	853.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.133	53.948
Skyldig selskabsskat		49.773	8.742
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		105.583	221.489
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		219.489	284.179
Gældsforpligtelser i alt		219.489	284.179
Passiver i alt		1.143.313	1.138.029

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	553.850	100.000	853.850
Betalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	69.974	100.000	169.974
Egenkapital, ultimo	200.000	623.824	100.000	923.824

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	-883.432	-1.036.212
Pensionsbidrag	-41.354	-75.498
Andre omkostninger til social sikring	-127.150	-138.072
	<u>-1.051.936</u>	<u>-1.249.782</u>
Gennemsnitlige antal medarbejder	<u>3</u>	<u>4</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Indtretning lejede lokaler	-5.534	-18.029
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-78.712	-24.283
Avance, andre anlæg, driftsmidler og inventar	0	-1.500
	<u>-84.246</u>	<u>-40.812</u>

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	-48.136	-8.336
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	75	0
	<u>-48.061</u>	<u>-8.336</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	375.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	375.000
Af- og nedskrivning primo	-375.000
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	-375.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	331.415	790.751
Tilgang	0	166.175
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	331.415	956.926
Af- og nedskrivning primo	-314.080	-612.236
Årets afskrivning	-5.534	-78.712
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-319.614	-690.948
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.801	265.978

6. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen er ikke inddelt i separate klasser.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser :
Selskabets huslejeforpligtelser udgør 33 t.kr.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har sikkerhedsstillelser med et løsørejerpant på 200 t.kr. for kassekredit.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbogsfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5 % af virksomhedskapitalen :

Leif Just Bertelsen

Nærtstående parter

Selskabet har følgende nærtstående parter:

Leif Just Bertelsen, hovedkapitalejer og direktør