

LEIF BERTELSEN DENTAL LABORATORIUM ApS

Thorvaldsensvej 4
1871 Frederiksberg C

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

12/02/2018

Leif Just Bertelsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	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 Telefonnummer: 35390076 Fax: 35361848 CVR-nr: 14300937 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Revisor	Ajour Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab CVR-nr: 33150482 P-enhed: 1016290358

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 12/02/2018

Direktion

Leif Just Bertelsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

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 2017 for Leif Bertelsen Dental Laboratorium ApS, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2017 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 Ethiske 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, 12/02/2018

Michael Bo Andersen , mne29496
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.	94.289
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr.	1.102.854
Selskabets egenkapital androg	kr.	918.113

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 2018.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		1.197.309	1.358.468
Personaleomkostninger	1	-959.564	-1.051.936
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-101.627	-84.246
Resultat af ordinær primær drift		136.118	222.286
Andre finansielle indtægter		65	75
Øvrige finansielle omkostninger		-3.505	-4.326
Ordinært resultat før skat		132.678	218.035
Skat af årets resultat	3	-38.389	-48.061
Årets resultat		94.289	169.974
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		-5.711	69.974
I alt		94.289	169.974

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		182.652	265.978
Indretning af lejede lokaler		7.234	11.801
Materielle anlægsaktiver i alt	5	189.886	277.779
Andre tilgodehavender		20.428	20.428
Finansielle anlægsaktiver i alt		20.428	20.428
Anlægsaktiver i alt		210.314	298.207
Fremstillede varer og handelsvarer		68.635	60.747
Varebeholdninger i alt		68.635	60.747
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		313.519	366.134
Andre tilgodehavender		274	0
Tilgodehavender i alt		313.793	366.134
Likvide beholdninger		510.112	418.225
Omsætningsaktiver i alt		892.540	845.106
Aktiver i alt		1.102.854	1.143.313

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	6	200.000	200.000
Overført resultat		618.113	623.824
Forslag til udbytte		100.000	100.000
Egenkapital i alt		918.113	923.824
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.860	64.133
Skyldig selskabsskat		39.580	49.773
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		113.301	105.583
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		184.741	219.489
Gældsforpligtelser i alt		184.741	219.489
Passiver i alt		1.102.854	1.143.313

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	623.824	100.000	923.824
Betalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-5.711	100.000	94.289
Egenkapital, ultimo	200.000	618.113	100.000	918.113

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	-800.148	-883.432
Pensionsbidrag	-34.949	-41.354
Andre omkostninger til social sikring	-124.467	-127.150
	<u>-959.564</u>	<u>-1.051.936</u>
Gennemsnitlige antal medarbejder	<u>3</u>	<u>3</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Indtretning lejede lokaler	-4.564	-5.534
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-97.063	-78.712
Avance, andre anlæg, driftsmidler og inventar	0	0
	<u>-101.627</u>	<u>-84.246</u>

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	-38.390	-48.136
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	1	75
	<u>-38.389</u>	<u>-48.061</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	956.926
Tilgang	0	13.735
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	331.415	970.661
Af- og nedskrivning primo	-319.614	-690.948
Årets afskrivning	-4.564	-97.063
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-324.178	-788.011
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.237	182.650

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