

LEIF BERTELSEN DENTAL LABORATORIUM ApS

Thorvaldsensvej 4
1871 Frederiksberg C

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

21/01/2019

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: 01/01/2018 - 31/12/2018
Revisor	Ajour Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab CVR-nr: 33150482 P-enhed: 1016290358

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 21/01/2019

Direktion

Leif Just Bertelsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 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 2018 for Leif Bertelsen Dental Laboratorium ApS, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2018 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, 21/01/2019

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.	97.598
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr.	1.151.611
Selskabets egenkapital androg	kr.	915.711

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 2019.

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 nettorealisationseværdien 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 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		1.243.652	1.197.309
Personaleomkostninger	1	-997.043	-959.564
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-100.002	-101.627
Resultat af ordinær primær drift		146.607	136.118
Andre finansielle indtægter		0	65
Øvrige finansielle omkostninger		-4.679	-3.505
Ordinært resultat før skat		141.928	132.678
Skat af årets resultat	3	-44.330	-38.389
Årets resultat		97.598	94.289
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		-2.402	-5.711
I alt		97.598	94.289

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		96.424	182.652
Indretning af lejede lokaler		3.960	7.234
Materielle anlægsaktiver i alt	5	100.384	189.886
Andre tilgodehavender		20.428	20.428
Finansielle anlægsaktiver i alt		20.428	20.428
Anlægsaktiver i alt		120.812	210.314
Fremstillede varer og handelsvarer		82.231	68.635
Varebeholdninger i alt		82.231	68.635
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		348.405	313.519
Andre tilgodehavender		274	274
Tilgodehavender i alt		348.679	313.793
Likvide beholdninger		599.889	510.112
Omsætningsaktiver i alt		1.030.799	892.540
Aktiver i alt		1.151.611	1.102.854

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	6	200.000	200.000
Overført resultat		615.711	618.113
Forslag til udbytte		100.000	100.000
Egenkapital i alt		915.711	918.113
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.881	31.860
Skyldig selskabsskat		45.571	39.580
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		154.448	113.301
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		235.900	184.741
Gældsforpligtelser i alt		235.900	184.741
Passiver i alt		1.151.611	1.102.854

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	618.113	100.000	918.113
Betalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-2.402	100.000	97.598
Egenkapital, ultimo	200.000	615.711	100.000	915.711

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	-817.244	-800.148
Pensionsbidrag	-48.380	-34.949
Andre omkostninger til social sikring	-131.419	-124.467
	<u>-997.043</u>	<u>-959.564</u>
Gennemsnitlige antal medarbejder	<u>3</u>	<u>3</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018	2017
	kr.	kr.
Indtretning lejede lokaler	-3.277	-4.564
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-96.725	-97.063
Avance, andre anlæg, driftsmidler og inventar	0	0
	<u>-100.002</u>	<u>-101.627</u>

3. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	-44.330	-38.390
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	1
	<u>-44.330</u>	<u>-38.389</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	970.661
Tilgang	0	10.499
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	331.415	981.160
Af- og nedskrivning primo	-324.178	-788.011
Årets afskrivning	-3.277	-96.725
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-324.178	-884.736
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.960	96.424

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