

Michael Kappelhøj
Registreret revisor

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

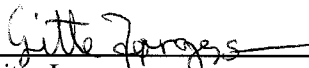
FSR*

Frederikssund Dentallaboratorium ApS

Bytoften 1
3600 Frederikssund
CVR. NR. 17 02 20 40

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære
Generalforsamling den 15. maj 2023



Gitte Jørgensen
Dirigent

Registreret revisor Michael Kappelhøj

Smidstrup Strandvej 69, 1.
3250 Gilleleje

Telefon 48 31 98 97

revisor@kappelhoj.dk
www.kappelhoj.dk

CVR-nr. DK 18485907

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--------------------------------------|--------------|
| Indholdsfortegnelse..... | 2 |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring | 5 |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Aktiver..... | 8 |
| Passiver..... | 9 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-15 |

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Frederikssund Dentallaboratorium ApS Bytoften 1 3600 Frederikssund |
| Direktion | Fritz Jørgensen |
| Revisor | Michael Kappelhøj Registreret revisor Smidstrup Strandvej 69 1. 3250 Gilleleje |
| Pengeinstitut | Jyske Bank A/S Frederikssund Afdeling Østergade 15 3600 Frederikssund |

Frederikssund Dentallaboratorium ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport 2022 for Frederikssund Dentallaboratorium ApS
Ledelsen erklærer:


- * At Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- * At Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision som opfyldte.

Frederikssund, den 15. maj 2023



Fritz Jørgensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Frederikssund Dentallaboratorium ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederikssund Dentallaboratorium ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Gilleleje, den 15. maj 2023

Michael Kappelhøj, Registreret revisor CVR-nr. 18485907



Michael Kappelhøj

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

mne8405

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål og væsentligste aktivitet er dentalarbejde.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultatet er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling

Selskabet forventer positive resultater i de kommende år. Selskabets kapitaltab forventes indtjent ved egen drift i løbet af de kommende 3 år.

Frederikssund Dentallaboratorium ApS
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2022

| Note | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|---------------------|
| Bruttofortjeneste | 33.236 | 63.024 |
| 2 Personaleomkostninger | -81.365 | -38.117 |
| 3 Afskrivninger | <u>0</u> | <u>29.286</u> |
| Resultat før finansielle poster | -48.129 | 54.193 |
| Finansielle indtægter | 3.429 | 3.117 |
| Finansielle omkostninger | <u>-15.873</u> | <u>-29.786</u> |
| Ordinært resultat før skat | -60.573 | 27.524 |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>-22.973</u> |
| Årets resultat | <u>-60.573</u> | <u>4.551</u> |
| Resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| Overført overskud | <u>-60.573</u> | <u>4.551</u> |
| Disponeret i alt | <u>-60.573</u> | <u>4.551</u> |

Frederikssund Dentallaboratorium ApS

Balance pr. 31. december 2022

| Note | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| <u>AKTIVER</u> | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Driftsmidler og inventar | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Andre værdipapirer | 13.539 | 10.110 |
| Anlægsaktiver i alt | <u>13.539</u> | <u>10.110</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varelager | 207.000 | 219.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 16.205 | 28.945 |
| Andre tilgodehavender | 156 | 320.156 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 6.745 |
| Likvide beholdninger | 3.149 | 3.148 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>226.510</u> | <u>577.994</u> |
| AKTIVER I ALT | <u><u>240.049</u></u> | <u><u>588.104</u></u> |

Frederikssund Dentallaboratorium ApS

Balance pr. 31. december 2022

| Note | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>PASSIVER</u> | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | -198.094 | -137.521 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital i alt | <u>1.906</u> | <u>62.479</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | | |
| Hensættelser til udskudt skat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Selskabsskat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Finansieringsinstitutter | 61.981 | 410.314 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.539 | 1.450 |
| Mellemregning anpartshaver | 151.132 | 84.773 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 0 |
| Anden gæld | <u>23.491</u> | <u>29.088</u> |
| | <u>238.143</u> | <u>525.625</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>238.143</u> | <u>525.625</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>240.049</u> | <u>588.104</u> |

5 Nærtstående parter

6 Sikkerhedsstillelser

Frederikssund Dentallaboratorium ApS

2022

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Øvrige reserver | Forslået udbytte | Egenkapital I alt |
|----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 200.000 | -137.521 | 0 | 0 | 62.479 |
| Årets resultat | | -60.573 | | 0 | -60.573 |
| Udbytte | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Egenkapital, ultimo | 200.000 | -198.094 | 0 | 0 | 1.906 |

Frederikssund Dentallaboratorium ApS

Noter

1 Kapitaltab og selskabets fortsatte drift/ Going Concern

Selskabet har trods positivt resultat stadig tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Kravet i Selskabsloven om fremlæggelse for generalforsamlingen inden 6 måneder efter tabet er konstateret, forventes overholdt ved selskabets ordinære generalforsamling.

Selskabets ledelse forventer at reetablere kapitalen gennem positiv drift de kommende år, kapitalejerne har tilkendegivet, at de vil tilføre tilstrækkelig kapital, herunder konvertering af tilgodehavender til selskabets fortsatte drift.

På ovenstående baggrund er det ledelsens opfattelse, at årsregnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

Der henvises tillige til ledelsesberetningen.

2 Personaleomkostninger

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Løn og gager | 73.889 | 144.292 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.476 | -106.175 |
| | <u>81.365</u> | <u>38.117</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

3 Afskrivninger

| | | |
|---|----------|----------------|
| Driftsmateriel og inventar | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Tab/(gevinst) ved salg af anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>-29.286</u> |
| | | |
| I alt | <u>0</u> | <u>-29.286</u> |

.../

Frederikssund Dentallaboratorium ApS

Noter, fortsat

4 Langfristede gældsforpligtelser

Af selskabets samlede gældsforpligtelser forfalder alle poster inden 5 år efter balancetidspunktet.

5 Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har lånt penge af hovedaktionær, mellemregningen forrentes til markedsrente.

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er stillet garanti kr. 150.000 med sikkerhed i ejendommen Bytoften 1, 3600 Frederikssund

Frederikssund Dentallaboratorium ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Frederikssund Dentallaboratorium ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer affinansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 de er sandsynlige, og kan måles pålideligt.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning.

Nettoomsætning omfatter dentalarbejde, indtægter medtages i det år, hvor fakturering har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Afskrivning.

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger, beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivning:

| | |
|---------------------|------|
| Biler | 7 år |
| Øvrige driftsmidler | 5 år |

Skat af årets resultat.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kanføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

..!

Frederikssund Dentallaboratorium ApS

Anvendt regnskabspraksis fortsat..

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer

Værdipapirer optages til kursværdi på statusdagen.

Varebeholdninger.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

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

Tilgodehavender.

Tilgodehavender optages til bogført værdi med fradrag af hensættelser til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til dagspris på balancetidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital og udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

..!

Frederikssund Dentallaboratorium ApS

Anvendt regnskabspraksis fortsat..

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 vil som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.