

# Dentolab ApS

Ll. Sct. Mikkels Gade 4, 8800 Viborg

CVR-nr. 30 20 95 83

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2017



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018.

---

Ketil Sørensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Dentolab ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 29. maj 2018

### **Direktion**

Jasmin Zilic

Ketil Sørensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Dentolab ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Dentolab ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisorerets 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 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.

Viborg, den 29. maj 2018

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 30145

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Dentolab ApS  
Ll. Sct. Mikkels Gade 4  
8800 Viborg

CVR-nr.: 30 20 95 83  
Stiftet: 25. januar 2007  
Hjemsted: Viborg  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Jasmin Zilic  
Ketil Sørensen

### Revisor

Ullits & Winther  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Agerlandsvej 1  
8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive dentallaboratorium.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2017, udviser et resultat på 1.407.488 kr. mod 961.410 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 2.869.225 kr.

Årets resultat anses for meget tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Dentolab ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.243.932</b>	<b>2.980.771</b>
1 Personaleomkostninger	-1.309.354	-1.642.344
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-115.316</u>	<u>-103.012</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.819.262</b>	<b>1.235.415</b>
Andre finansielle indtægter	294	299
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-10.915</u>	<u>-525</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.808.641</b>	<b>1.235.189</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-401.153</u>	<u>-273.779</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>1.407.488</u></b>	<b><u>961.410</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	900.000
Overføres til overført resultat	0	61.410
Disponeret fra overført resultat	<u>-592.512</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>1.407.488</u></b>	<b><u>961.410</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Indretning lejede lokaler	10.647	21.351
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	297.430	68.576
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>308.077</u>	<u>89.927</u>
Deposita	7.500	7.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>315.577</u></b>	<b><u>97.427</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	57.750	57.750
Varebeholdninger i alt	<u>57.750</u>	<u>57.750</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	355.080	476.737
Udskudte skatteaktiver	8.500	8.505
Tilgodehavende selskabsskat	0	20.274
Periodeafgrænsningsposter	10.335	8.356
Tilgodehavender i alt	<u>373.915</u>	<u>513.872</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.532	3.367
Værdipapirer i alt	<u>3.532</u>	<u>3.367</u>
Likvide beholdninger	2.645.140	2.324.269
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.080.337</u></b>	<b><u>2.899.258</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.395.914</u></b>	<b><u>2.996.685</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	744.225	1.336.737
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	900.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.869.225</b>	<b>2.361.737</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	92.641	147.677
Selskabsskat	37.124	0
Anden gæld	396.924	487.271
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	526.689	634.948
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>526.689</b>	<b>634.948</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.395.914</b>	<b>2.996.685</b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.182.775	1.402.821
Pensioner	0	113.912
Andre omkostninger til social sikring	25.299	23.310
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>101.280</u>	<u>102.301</u>
	<b><u>1.309.354</u></b>	<b><u>1.642.344</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	401.148	287.738
Årets regulering af udskudt skat	5	-13.233
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-726</u>
	<b><u>401.153</u></b>	<b><u>273.779</u></b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b><u>Indretning lejede lokaler</u></b>	<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris primo	107.042	650.456
Tilgang	<u>0</u>	<u>333.466</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>107.042</u></b>	<b><u>983.922</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	85.691	581.880
Årets afskrivninger	<u>10.704</u>	<u>104.612</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>96.395</u></b>	<b><u>686.492</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>10.647</u></b>	<b><u>297.430</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	1.336.737	1.275.327
Årets overførte overskud	-592.512	61.410
	<u><b>744.225</b></u>	<u><b>1.336.737</b></u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	900.000	900.000
Udloddet udbytte	-900.000	-900.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.000.000</u>	<u>900.000</u>
	<u><b>2.000.000</b></u>	<u><b>900.000</b></u>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for huslejedepositum har selskabet deponeret kr. 26.642 på særskilt konto i pengeinstitut.		