

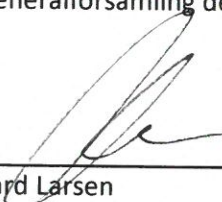
Bornholms Dentallaboratorium ApS

Skarvigen 18
3740 Svaneke
CVR-nr. 33 04 87 18

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den

12/11 2021



Claes Nygaard Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	8
Balance 30. juni 2021	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Bornholms Dentallaboratorium ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

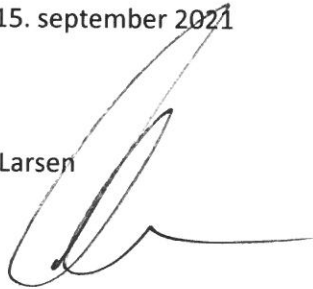
Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarsdale, den 15. september 2021

Direktion

Claes Nygaard Larsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Bornholms Dentallaboratorium ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bornholms Dentallaboratorium ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Nexø, den 15. september 2021

Nexø Revision A/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 41 99 84 07



Katja Møller Petersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31520

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bornholms Dentallaboratorium ApS
Skarvigen 18
3740 Svaneke

Telefon: 56 49 69 10

E-mail: bornholmsdental@mail.dk

CVR-nr.: 33 04 87 18

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Bornholm

Direktion

Claes Nygaard Larsen

Revisor

Nexø Revision A/S
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Liseruten 1
3730 Nexø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandteknik samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 155.135, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 365.652.

COVID-19-pandemien har fortsat negativ indflydelse på selskabets resultat. Årets resultat lever således ikke op til forventningerne, da aktivitet og resultat fortsat er præget af manglende aktivitet hos virksomhedens kunder. Virksomheden har en forventning om at der kan leveres bedre resultater i de kommende regnskabsår, men det er forbundet med en naturlig usikkerhed, da udvikling i pandemien selvsagt er uden for ledelsens kontrol. Det er ledelsens vurdering, at selskabets likviditetsberedskab, er tilstrækkeligt til at sikre den fortsatte drift i kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bornholms Dentallaboratorium ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder modtagne kompensationer fra staten, der relaterer sig til COVID-19-pandemien.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der på erhvervelsestidspunktet forventes en indtjeningsmæssig virkning i denne periode.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger i form af kontantbeholdning samt indestående i bank.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		414.309	502.636
Personaleomkostninger	2	-562.699	-544.095
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-148.390	-41.459
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-28.188	-78.188
Resultat før finansielle poster		-176.578	-119.647
Finansielle omkostninger		-21.557	-22.340
Resultat før skat		-198.135	-141.987
Skat af årets resultat		43.000	31.000
Årets resultat		-155.135	-110.987
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-155.135	-110.987
		-155.135	-110.987

Balance 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		225.000	250.000
Immaterielle anlægsaktiver		<u>225.000</u>	<u>250.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.444	16.632
Materielle anlægsaktiver		<u>13.444</u>	<u>16.632</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>238.444</u>	<u>266.632</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.791	67.647
Andre tilgodehavender		68	25.144
Udskudt skatteaktiv		130.000	87.000
Tilgodehavender		<u>215.859</u>	<u>179.791</u>
Likvide beholdninger		<u>229.689</u>	<u>241.675</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>445.548</u>	<u>421.466</u>
Aktiver i alt		<u>683.992</u>	<u>688.098</u>

Balance 30. juni 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-445.652	-290.517
Egenkapital		-365.652	-210.517
Anden gæld		804.906	788.863
Langfristede gældsforpligtelser	3	804.906	788.863
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	96.546	30.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.395	32.768
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		254	254
Anden gæld		100.543	46.730
Kortfristede gældsforpligtelser		244.738	109.752
Gældsforpligtelser i alt		1.049.644	898.615
Passiver i alt		683.992	688.098
Leje- og leasingforpligtelser	4		

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Covid-19 kompensationer	30.500	94.144
	30.500	94.144

Modtagne kompensationer der relaterer sig til COVID-19-pandemien, indgår i resultatopgørelsens Bruttofortjeneste.

2 Personaleomkostninger		
Lønninger	553.016	535.583
Pensioner	2.880	2.880
Andre omkostninger til social sikring	6.803	5.632
	562.699	544.095
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 1	 1

3 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld 1. juli 2020	Gæld 30. juni 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	818.863	901.452	96.546	685.000
	818.863	901.452	96.546	685.000

4 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af laboratorium og kontor på adressen Skarvigen 18, 3740 Svaneke. Den årlige lejeomkostning andrager kr. 130.536. Lejemålet kan opsiges fra lejers side med 6 måneders varsel til den 1. juli. Lejemålet kan fra udlejers side opsiges i henhold til lejelovens bestemmelser.