

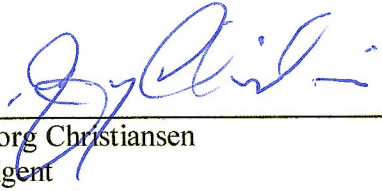
## **AA Dentallaboratorium ApS**

**Lille Borgergade 19  
9400 Nørresundby**

**CVR-nr. 37 18 26 56**

**Årsrapport for 2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 5/4-24

  
\_\_\_\_\_  
Georg Christiansen  
dirigent

## AA Dentallaboratorium ApS

---

### Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Balance pr. 30. september 2023	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## AA Dentallaboratorium ApS

---

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for AA 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. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

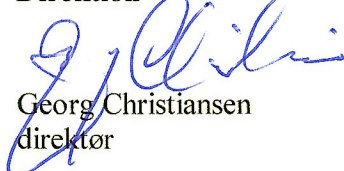
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 5/10-24

**Direktion**



Georg Christiansen  
direktør

## AA Dentallaboratorium ApS

---

### Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

#### *Til kapitalejeren i AA Dentallaboratorium ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for AA Dentallaboratorium ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den

5/4-24

ATTIRI  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 33 35 79 66



Jesper Ovesen  
Statsautoriseret revisor  
mne28659

## AA Dentallaboratorium ApS

---

### Selskabsoplysninger

#### Selskabet

AA Dentallaboratorium ApS  
Lille Borgergade 19  
9400 Nørresundby

CVR-nr.: 37 18 26 56

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Stiftet: 26. oktober 2015

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: Aalborg

#### Direktion

Georg Christiansen, direktør

#### Revisor

ATTIRI  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
K. Christensens Vej 6, st., tv.  
9200 Aalborg SV

## **AA Dentallaboratorium ApS**

---

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tandtekniker virksomhed og udføre tandteknisk arbejde.

## AA Dentallaboratorium ApS

---

### Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.078.945</b>	<b>2.370.488</b>
Personaleomkostninger	1	-1.878.557	-2.441.499
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-25.961</u>	<u>-14.780</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>174.427</b>	<b>-85.791</b>
Finansielle indtægter		0	2.092
Finansielle omkostninger		<u>-46.864</u>	<u>-18.161</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>127.563</b>	<b>-101.860</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>127.563</u></b>	<b><u>-101.860</u></b>
Overført resultat		<u>127.563</u>	<u>-101.860</u>
		<b><u>127.563</u></b>	<b><u>-101.860</u></b>

## AA Dentallaboratorium ApS

### Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.943	12.404
Indretning af lejede lokaler		0	22.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>8.943</u>	<u>34.904</u>
Deposita		69.500	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>69.500</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>78.443</u>	<u>34.904</u>
Råvarer og hjælpematerialer		519.294	529.600
<b>Varebeholdninger</b>		<u>519.294</u>	<u>529.600</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		511.294	628.570
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	0	27.321
<b>Tilgodehavender</b>		<u>511.294</u>	<u>655.891</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>301.378</u>	<u>133.035</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.331.966</u>	<u>1.318.526</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.410.409</u>	<u>1.353.430</u>



## AA Dentallaboratorium ApS

### Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>167.235</u>	<u>39.672</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>217.235</u></b>	<b><u>89.672</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		194.053	285.592
Gæld til tilknyttede virksomheder		351.142	309.221
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.974	0
Anden gæld		<u>633.005</u>	<u>668.945</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.193.174</u></b>	<b><u>1.263.758</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.193.174</u></b>	<b><u>1.263.758</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.410.409</u></b>	<b><u>1.353.430</u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	3		
Eventualaktiver	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## AA Dentallaboratorium ApS

---

### Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	50.000	39.672	89.672
Årets resultat	0	127.563	127.563
<b>Egenkapital 30. september 2023</b>	<b>50.000</b>	<b>167.235</b>	<b>217.235</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

## AA Dentallaboratorium ApS

### Noter

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.717.716	2.246.423
Pensioner	141.136	168.593
Andre omkostninger til social sikring	19.705	26.483
	<u>1.878.557</u>	<u>2.441.499</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>4</u>	<u>6</u>
<b>2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
<b>Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen</b>		
<b>Direktion</b>		
Udestående gæld	0	27.321
Lån optaget og indfriet i året	0	62.846
Lån tilbagebetalt i året	0	35.525
Rentefod (%)	0,00%	10,05%
<b>3 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	155.000	0
Mellem 1 og 5 år	439.000	0
	<u>594.000</u>	<u>0</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	3.200	0

## **Noter**

### **4 Eventualaktiver**

Som følge af selskabets tidligere realiserede underskud, har selskabet et udskudt skatteaktiv på t.kr. 123, som ikke er opført i balancen grundet usikkerhed om, hvornår det skattemæssige underskud kan udnyttes.

### **5 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet AAD-Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## Noter

### 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AA Dentallaboratorium ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har endvidere valgt at følge visse anbefalinger i Regnskabsvejledning for klasse B- og C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

#### 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **Noter**

### **7 Anvendt regnskabspraksis**

#### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### **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.

#### **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.

#### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## **Noter**

### **7 Anvendt regnskabspraksis**

#### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

## Noter

### 7 Anvendt regnskabspraksis

#### Balancen

##### 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

##### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, indregnes til anskaffelsespris og måles efterfølgende til kostpris.



## **Noter**

### **7 Anvendt regnskabspraksis**

#### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

## Noter

### 7 Anvendt regnskabspraksis

#### Selskabsskat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealisation sværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisation sværdi.

#### Gældsforpligtelser

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