

# Dentolab Viborg P/S

Ll. Sct. Mikkel's Gade 4, 8800 Viborg

CVR-nr. 40 08 73 54

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2020



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2021.

---

Ketil Sørensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Dentolab Viborg P/S.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 22. juni 2021

### **Direktion**

Ketil Sørensen

### **Bestyrelse**

Jasmin Zilic  
formand

Thomas Dahl Carlsen

Ketil Sørensen

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

---

### **Til kapitalejerne i Dentolab Viborg P/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for Dentolab Viborg P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 22. juni 2021

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor  
mne30145

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Dentolab Viborg P/S Ll. Sct. Mikkels Gade 4 8800 Viborg
	CVR-nr.: 40 08 73 54
	Stiftet: 3. december 2018
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Jasmin Zilic, formand Thomas Dahl Carlsen Ketil Sørensen
<b>Direktion</b>	Ketil Sørensen
<b>Komplementar</b>	Dentolab Komplementar ApS
<b>Revisor</b>	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 2020, udviser et resultat på 2.892.010 kr. mod 2.213.166 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 3.766.279 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Dentolab Viborg P/S 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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 eksklusive 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Der indregnes ikke skatter, da selskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

## 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	5 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

#### 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 på balancen dagen.

#### 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).

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.461.680</b>	<b>5.173.627</b>
1 Personaleomkostninger	-2.370.973	-2.779.391
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-165.354</u>	<u>-162.579</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2.925.353</b>	<b>2.231.657</b>
Andre finansielle indtægter	13	82
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-33.356</u>	<u>-18.573</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>2.892.010</u></b>	<b><u>2.213.166</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	0	213.166
Disponeret fra overført resultat	<u>-107.990</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>2.892.010</u></b>	<b><u>2.213.166</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	983.074	569.458
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>983.074</u>	<u>569.458</u>
3 Deposita	7.500	7.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>990.574</u></b>	<b><u>576.958</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	100.000	107.750
Varebeholdninger i alt	<u>100.000</u>	<u>107.750</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	657.142	728.793
Andre tilgodehavender	97	1.622.748
Periodeafgrænsningsposter	37.349	54.219
Tilgodehavender i alt	<u>694.588</u>	<u>2.405.760</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.331	2.431
Værdipapirer i alt	<u>2.331</u>	<u>2.431</u>
Likvide beholdninger	4.804.007	1.463.686
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.600.926</u></b>	<b><u>3.979.627</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.591.500</u></b>	<b><u>4.556.585</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	266.279	374.269
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	2.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.766.279</b>	<b>2.874.269</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	0	29.250
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	29.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser	178.448	97.684
Anden gæld	2.646.773	1.555.382
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.825.221	1.653.066
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.825.221</b>	<b>1.682.316</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>6.591.500</b>	<b>4.556.585</b>

#### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	161.103	2.000.000	2.661.103
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>213.166</u>	<u>2.000.000</u>	<u>2.213.166</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	374.269	2.000.000	2.874.269
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>-107.990</u>	<u>3.000.000</u>	<u>2.892.010</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>266.279</u></b>	<b><u>3.000.000</u></b>	<b><u>3.766.279</u></b>

## Noter

---

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.834.139	1.744.824
Pensioner	500.000	1.000.000
Andre omkostninger til social sikring	36.834	34.567
	<u><b>2.370.973</b></u>	<u><b>2.779.391</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u></u>
Kostpris primo		1.191.829
Tilgang		578.970
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>1.770.799</b></u>
Af- og nedskrivninger primo		622.371
Årets afskrivninger		165.354
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u><b>787.725</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>983.074</b></u>
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
<b>3. Deposita</b>		
Kostpris primo	7.500	7.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>7.500</b></u>	<u><b>7.500</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>7.500</b></u>	<u><b>7.500</b></u>
<b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for huslejedepositum har selskabet deponeret kr. 26.642 på særskilt konto i pengeinstitut.		