



Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

Adelgade 15

1304 København K

Cvr.nr. 35316957

Telefon 27 83 43 21

akc@kreston-akc.dk

kreston.dk

DANSKE  
REVISORER  
FSK\*

# Smile dental lab ApS

Søborg Hovedgade 21, B, 1, th,

2870 Dyssegård

CVR-nr. 41176520

## Årsrapport for 2021

### 2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 9. juni 2022

---

Maja de Stefano

Dirigent



Et landsdækkende samarbejde mellem  
uafhængige danske statsautoriserede og  
registrerede revisionsvirksomheder.  
Medlem af Kreston Danmark og  
medlem af Kreston Global

## **Smile dental lab ApS**

### **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Smile dental lab ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Smile dental lab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 9. juni 2022

### **Direktion**

Maja de Stefano  
Direktør

## **Smile dental lab ApS**

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

#### **Til den daglige ledelse i Smile dental lab ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Smile dental lab ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

København K, den 9. juni 2022

**Kreston AKC**

**Statsautoriseret Revisionsvirksomhed**

CVR-nr. 35316957

Allan Karl Christiansen  
Statsautoriseret revisor  
mne32242

## **Smile dental lab ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Smile dental lab ApS Søborg Hovedgade 21, B, 1, th, 2870 Dyssegård
Telefon	39951585
E-mail	info@smileds.dk
Hjemmeside	<a href="https://www.smileds.dk/">https://www.smileds.dk/</a>
CVR-nr.	41176520
Stiftelsesdato	19. februar 2020
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
<b>Direktion</b>	Maja de Stefano, Direktør
<b>Revisor</b>	Kreston AKC Statsautoriseret Revisionsvirksomhed Adelgade 15 1304 København K
CVR-nr.	35316957

## **Smile dental lab ApS**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i fremstilling af medicinske og dentale instrumenter samt udstyr hertil samt dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 9.971, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 498.452, og en egenkapital på kr. 205.754.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Smile dental lab ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Generelt**

Årsrapporten for Smile dental lab ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Smile dental lab ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Resultatopgørelsen

##### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

##### Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

##### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

##### Andre eksterne omkostninger

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

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder 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 på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

##### 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 mv.



## **Smile dental lab ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

#### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

## **Smile dental lab ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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 for betalte acontoskatter.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Smile dental lab ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>773.539</b>	<b>980.168</b>
Personaleomkostninger	1	-747.703	-817.979
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.340	-9.340
<b>Driftsresultat</b>		<b>16.496</b>	<b>152.849</b>
Finansielle omkostninger		-1.946	-1.497
<b>Resultat før skat</b>		<b>14.550</b>	<b>151.352</b>
Skat af årets resultat	2	-4.579	-36.206
<b>Årets resultat</b>		<b>9.971</b>	<b>115.146</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		9.971	115.146
<b>Resultatdisponering</b>		<b>9.971</b>	<b>115.146</b>

## Smile dental lab ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.020	37.360
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>28.020</b>	<b>37.360</b>
Deposita		32.428	31.537
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>32.428</b>	<b>31.537</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>60.448</b>	<b>68.897</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		282.436	423.758
Andre tilgodehavender		30.338	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>312.774</b>	<b>423.758</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>125.230</b>	<b>25.713</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>438.004</b>	<b>449.471</b>
<b>Aktiver</b>		<b>498.452</b>	<b>518.368</b>

## Smile dental lab ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	40.000	40.000
Overkurs ved emission	4	0	40.637
Overført resultat	5	165.754	115.146
<b>Egenkapital</b>		<b>205.754</b>	<b>195.783</b>
Hensættelser til udskudt skat		385	514
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>385</b>	<b>514</b>
Selskabsskat		4.708	35.692
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		282.889	286.211
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.716	168
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>292.313</b>	<b>322.071</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>292.313</b>	<b>322.071</b>
<b>Passiver</b>		<b>498.452</b>	<b>518.368</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Smile dental lab ApS

### Noter

	2021	2020
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	679.629	697.389
Andre omkostninger til social sikring	12.892	12.230
Andre personaleomkostninger	55.182	108.360
	<u>747.703</u>	<u>817.979</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	4.708	35.692
Regulering af udskudt skat	-129	514
	<u>4.579</u>	<u>36.206</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
<b>Saldo ultimo</b>	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.		
<b>4. Overkurs ved emission</b>		
Saldo primo	40.637	40.637
Årets afgang	-40.637	0
<b>Saldo ultimo</b>	<u>0</u>	<u>40.637</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	115.146	0
Årets tilgang	9.971	115.146
Overført fra Overkursfond	40.637	0
<b>Saldo ultimo</b>	<u>165.754</u>	<u>115.146</u>

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler. Den samlede leasingforpligtelse kan opgøres til TDKK 90, med en restløbetid på op til 28 mdr.

Herudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.