

Aalborg Dentallaboratorium ApS

Vesterbro 72, 1., 9000 Aalborg

CVR-nr. 56 45 75 18

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. oktober 2021

Dirigent:

.....
Pernille Asmussen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Aalborg Dentallaboratorium ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 26. oktober 2021
Direktion:

.....
Anette Iversen

.....
Pernille Asmussen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Aalborg Dentallaboratorium ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aalborg Dentallaboratorium ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 26. oktober 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Terp
statsaut. revisor
mne33198



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Aalborg Dentallaboratorium ApS
Adresse, postnr., by	Vesterbro 72, 1., 9000 Aalborg
CVR-nr.	56 45 75 18
Stiftet	12. april 1976
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. oktober 2020 - 30. september 2021
Direktion	Anette Iversen Pernille Asmussen
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandteknikervirksomhed og udføre tandteknisk arbejde, herunder køb og salg af materialer, import og eksport.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på 1.159.675 kr. mod et overskud på 313.883 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på 1.372.879 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21	2019/20
	Bruttofortjeneste	3.749.855	3.120.466
3	Personaleomkostninger	-2.182.651	-2.641.625
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-67.409	-59.521
	Resultat før finansielle poster	1.499.795	419.320
4	Finansielle indtægter	2.951	0
	Finansielle omkostninger	-15.651	-13.474
	Resultat før skat	1.487.095	405.846
5	Skat af årets resultat	-327.420	-91.963
	Årets resultat	1.159.675	313.883
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	800.000	13.883
	Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	300.000	0
	Overført resultat	59.675	300.000
		1.159.675	313.883

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	79.427	40.377
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.167	34.500
	Indretning af lejede lokaler	170.719	186.170
		<u>269.313</u>	<u>261.047</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	17.300	17.300
		<u>17.300</u>	<u>17.300</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>286.613</u>	<u>278.347</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	175.000	175.000
		<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	610.921	568.662
	Entreprisekontrakter	130.000	130.000
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	107.549	0
	Udskudte skatteaktiver	32.496	16.452
	Andre tilgodehavender	47.327	75.722
		<u>928.293</u>	<u>790.836</u>
	Likvide beholdninger	<u>861.466</u>	<u>528.564</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.964.759</u>	<u>1.494.400</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.251.372</u>	<u>1.772.747</u>

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	372.879	313.204
	Foreslået udbytte	800.000	13.883
	Egenkapital i alt	1.372.879	527.087
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	199.240	143.532
	Gæld til associerede virksomheder	0	103.285
	Skyldig selskabsskat	43.464	327.226
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.174	0
	Anden gæld	632.615	671.617
		878.493	1.245.660
	Gældsforpligtelser i alt	878.493	1.245.660
	PASSIVER I ALT	2.251.372	1.772.747

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	200.000	313.204	13.883	527.087
Overført via resultatdisponering	0	359.675	800.000	1.159.675
Udloddet udbytte	0	0	-13.883	-13.883
Udloddet ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	-300.000	0	-300.000
Egenkapital 30. september 2021	200.000	372.879	800.000	1.372.879

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aalborg Dentallaboratorium ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020/21 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Foreslået udbytte

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

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Særlige poster

Der er indregnet offentlige tilskud på i alt 32 t.kr. vedrørende statslig lønkompensation i forbindelse med Covid-19-pandemien, der er indregnet under "andre driftsindtægter".

kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Indtægter		
Lønkompensation	32.000	97.030
	<u>32.000</u>	<u>97.030</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Bruttofortjeneste	32.000	97.030
Resultat af særlige poster, netto	<u>32.000</u>	<u>97.030</u>

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

kr.	2020/21	2019/20		
3 Personaleomkostninger				
Lønninger	1.917.198	2.410.683		
Pensioner	183.015	160.749		
Andre omkostninger til social sikring	46.642	52.208		
Andre personaleomkostninger	35.796	17.985		
	<u>2.182.651</u>	<u>2.641.625</u>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>6</u>		
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra associerede virksomheder	2.227	0		
Andre finansielle indtægter	724	0		
	<u>2.951</u>	<u>0</u>		
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	343.464	157.190		
Årets regulering af udskudt skat	-16.044	-65.227		
	<u>327.420</u>	<u>91.963</u>		
6 Materielle anlægsaktiver				
kr.	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2020	1.473.430	46.000	1.567.724	3.087.154
Tilgange	52.375	0	23.300	75.675
Kostpris 30. september 2021	<u>1.525.805</u>	<u>46.000</u>	<u>1.591.024</u>	<u>3.162.829</u>
Af- og nedskrivninger				
1. oktober 2020	1.433.053	11.500	1.381.554	2.826.107
Afskrivninger	13.325	15.333	38.751	67.409
Af- og nedskrivninger				
30. september 2021	<u>1.446.378</u>	<u>26.833</u>	<u>1.420.305</u>	<u>2.893.516</u>
Regnskabsmæssig værdi				
30. september 2021	<u>79.427</u>	<u>19.167</u>	<u>170.719</u>	<u>269.313</u>

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker er stillet pant i virksomhedens aktiver for en værdi af 300 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 269 t.kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Pernille Asmussen

Direktion

På vegne af: Aalborg Dentallaboratorium ApS
Serienummer: PID:9208-2002-2-496889794538
IP: 86.52.xxx.xxx
2021-10-27 17:56:24 UTC

NEM ID 

Pernille Asmussen

Dirigent

På vegne af: Aalborg Dentallaboratorium ApS
Serienummer: PID:9208-2002-2-496889794538
IP: 86.52.xxx.xxx
2021-10-27 17:56:24 UTC

NEM ID 

Anette Iversen

Direktion


På vegne af: Aalborg Dentallaboratorium ApS
Serienummer: PID:9208-2002-2-372054306932
IP: 93.167.xxx.xxx
2021-10-28 09:24:47 UTC

NEM ID 

Allan Terp

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Serienummer: PID:9208-2002-2-770677060926
IP: 5.33.xxx.xxx
2021-10-28 11:03:39 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BQNL8-XLVSM-B37XM-BGHMX-0JZV5-B7BL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>