

Dentolab Viborg P/S

Ll. Sct. Mikkels Gade 4, 8800 Viborg

CVR-nr. 40 08 73 54

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2022.


Ketil Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 27. juni 2022

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 2021 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 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 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 27. juni 2022

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72



Claus Søndergaard Nielsen
statsautoriseret revisor
mne30145

Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Bestyrelse	Jasmin Zilic, formand Thomas Dahl Carlsen Ketil Sørensen
Direktion	Ketil Sørensen
Komplementar	Dentolab Komplementar ApS
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens 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 2021, udviser et resultat på 1.838.075 kr. mod 2.892.010 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 3.104.354 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 eksklusiv 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 virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer

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 effektivisere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, der måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	6.015.031	5.461.680
1 Personaleomkostninger	-3.858.214	-2.370.973
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-270.628	-165.354
Resultat før finansielle poster	1.886.189	2.925.353
Andre finansielle indtægter	1.319	13
Øvrige finansielle omkostninger	-49.433	-33.356
Årets resultat	1.838.075	2.892.010
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	3.000.000
Disponeret fra overført resultat	-161.925	-107.990
Disponeret i alt	1.838.075	2.892.010

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	775.284	983.074
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>775.284</u>	<u>983.074</u>
3 Deposita	7.500	7.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>782.784</u>	<u>990.574</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	100.000	100.000
Varebeholdninger i alt	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	691.632	657.142
Andre tilgodehavender	0	97
Periodeafgrænsningsposter	47.648	37.349
Tilgodehavender i alt	<u>739.280</u>	<u>694.588</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.370	2.331
Værdipapirer i alt	<u>3.370</u>	<u>2.331</u>
Likvide beholdninger	4.309.357	4.804.007
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.152.007</u>	<u>5.600.926</u>
Aktiver i alt	<u>5.934.791</u>	<u>6.591.500</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	604.354	266.279
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	3.000.000
Egenkapital i alt	<u>3.104.354</u>	<u>3.766.279</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	53.986	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>53.986</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	318.467	178.448
Anden gæld	2.457.984	2.646.773
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.776.451</u>	<u>2.825.221</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.830.437</u>	<u>2.825.221</u>
Passiver i alt	<u>5.934.791</u>	<u>6.591.500</u>

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 2020	500.000	374.269	2.000.000	2.874.269
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets overførte resultat	0	-107.990	3.000.000	2.892.010
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	266.279	3.000.000	3.766.279
Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets overførte resultat	0	-161.925	2.000.000	1.838.075
Korrektion til tidligere år	0	500.000	0	500.000
	500.000	604.354	2.000.000	3.104.354

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.820.161	1.834.139
Pensioner	2.000.000	500.000
Andre omkostninger til social sikring	38.053	36.834
	<u>3.858.214</u>	<u>2.370.973</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>1.770.799</u>
Kostpris primo		1.770.799
Tilgang		62.838
		<u>1.833.637</u>
Kostpris ultimo		1.833.637
Af- og nedskrivninger primo		787.725
Årets afskrivninger		270.628
		<u>1.058.353</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		1.058.353
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>775.284</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
3. Deposita		
Kostpris primo	7.500	7.500
	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Kostpris ultimo	7.500	7.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for huslejedepositem har selskabet deponeret 26.642 kr. på en særskilt konto i pengeinstitut.		