

LEIF BERTELSEN DENTAL LABORATORIUM ApS

CVR-nr.: 14300937

Thorvaldsensvej 4
1871 Frederiksberg C

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/02/2022

**Leif Just Bertelsen
Dirigent**

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LEIF BERTELSEN DENTAL LABORATORIUM ApS
Thorvaldsensvej4
1871Frederiksberg C

CVR-nr: 14300937
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Revisor Ajour Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
DKDanmark
CVR-nr: 33150482
P-enhed: 1016290358

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for LEIF BERTELSEN DENTAL LABORATORIUM ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederiksberg , den 21/02/2022

Direktion

Leif Just Bertelsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i Leif Bertelsen Dental Laboratorium ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Leif Bertelsen Dental Laboratorium ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen per 31. december 2021 for Leif Bertelsen Dental Laboratorium ApS, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2021 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med internationale standarder om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), opgaven om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskabet og regnskabsaflæggelsen til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i FSR - danske revisors Etiske 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 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, 21/02/2022

Michael Bo Andersen ,mne29496
statsautoriseret revisor
Ajour Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR:33150482

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive dental laboratorium samt i forbindelse hermed stående aktiviteter efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til	kr.	163.123
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr.	1.479.685
Selskabets egenkapital androg	kr.	1.211.412

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Direktionen anser som nævnt resultatet for tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultatet for regnskabsåret 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når ydelsen har fundet sted. Nettoomsætningen excl. Moms. Af konkurrencemæssige hensyn er alene bruttofortjenesten anført i den officielle Årsrapport, jf. Årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 brugstid :

Indretning lejde lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Automobil 20 % af 80 %	5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.439.563	1.501.928
Personaleomkostninger	1	-1.154.379	-1.188.440
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-69.577	-77.386
Resultat af ordinær primær drift		215.607	236.102
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-6.491	-5.670
Ordinært resultat før skat		209.116	230.432
Skat af årets resultat	3	-45.993	-53.873
Årets resultat		163.123	176.559
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		114.400	100.000
Overført resultat		48.723	76.559
I alt		163.123	176.559

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		270.490	340.067
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	270.490	340.067
Andre tilgodehavender		20.428	20.428
Finansielle anlægsaktiver i alt		20.428	20.428
Anlægsaktiver i alt		290.918	360.495
Fremstillede varer og handelsvarer		97.492	98.237
Varebeholdninger i alt		97.492	98.237
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		348.646	337.944
Andre tilgodehavender		280	274
Tilgodehavender i alt		348.926	338.218
Likvide beholdninger		742.349	709.995
Omsætningsaktiver i alt		1.188.767	1.146.450
AKTIVER I ALT		1.479.685	1.506.945

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.	6	200.000	200.000
Overført resultat		897.012	848.289
Forslag til udbytte		114.400	100.000
Egenkapital i alt		1.211.412	1.148.289
Hensættelse til udskudt skat		8.899	7.336
Hensatte forpligtelser i alt		8.899	7.336
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.333	59.559
Skyldig selskabsskat		25.403	9.615
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		189.638	282.146
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		259.374	351.320
Gældsforpligtelser i alt		259.374	351.320
PASSIVER I ALT		1.479.685	1.506.945

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	848.289	100.000	1.148.289
Betalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	48.723	114.400	163.123
Egenkapital, ultimo	200.000	897.012	114.400	1.211.412

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	-935.367	-967.422
Pensionsbidrag	-96.780	-93.915
Andre omkostninger til social sikring	-122.232	-127.103
	<u>-1.154.379</u>	<u>-1.188.440</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021 kr.	2020 kr.
Indtretning lejede lokaler	0	-683
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-69.577	-76.703
Avance, andre anlæg, driftsmidler og inventar	0	0
	<u>-69.577</u>	<u>-77.386</u>

3. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	-46.332	-47.388
Ændring af udskudt skat	-1.563	-5.468
Regulering vedrørende tidligere år	-1.902	-1.017
	<u>-45.993</u>	<u>-53.873</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	375.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	375.000
Af- og nedskrivning primo	-375.000
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	-375.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	331.415	1.240.080
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	331.415	1.240.080
Af- og nedskrivning primo	-331.415	-900.013
Årets afskrivning	0	-69.577
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-331.415	-969.590
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	270.490

6. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen er ikke inddelt i separate klasser.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser :
Selskabets huslejeoplygninger udgør 33 t.kr.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har sikkerhedsstillelser med et løsørejerpant på 200 t.kr. for kassekredit.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbogsfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5 % af virksomhedskapitalen :
Leif Just Bertelsen

Nærtstående parter

Selskabet har følgende nærtstående parter:

Bestemmende indflydelse

Leif Just Bertelsen, hovedkapitalejer og direktør

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2021

3