

*Heka Dental A/S
Baldershøj 38
2635 Ishøj*

CVR-nr: 15 42 96 90

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2020 - 30. september 2021*

Penneo dokumentnøgle: FYWXT-AHWEB-B8GNG-14AUU-JOAG3-1PIG7

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. december 2021

Carlo Siebert
Dirigent

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Park Allé 295, 2. sal
DK-2605 Brøndby

Telefon: +45 4355 0505
Telefax: +45 4355 0506
Mail: timevision@time.dk

CVR-nr.: 38 26 71 32
Bank: 8117 4434077
Web: www.timevision.dk

Brøndby - Frederiksberg
Member of IEC - www.iecnet.net

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Heka Dental A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 og pengestrømme for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 17. december 2021

Direktion

Asbjørn Helwiig Nielsen

Bestyrelse

René Lund Sørensen
Formand

Annette Nielsen

Carlo Siebert

Thomas Steen Nielsen

Til kapitalejerne i Heka Dental A/S
Revisionspåtegning på årsregnskabet**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Heka Dental A/S for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brøndby, den 17. december 2021

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38267132

Jens Elgum
Statsautoriseret revisor
mne9246

Selskabet	Heka Dental A/S Baldershøj 38 2635 Ishøj
	CVR-nr.: 15 42 96 90 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	René Lund Sørensen, formand Annette Nielsen Carlo Siebert Thomas Steen Nielsen
Direktion	Asbjørn Helwiig Nielsen
Revisor	TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab Park Allé 295, 2. sal 2605 Brøndby

HOVED- OG NØGLETAL

	2020/21 TDKK	2019/20 TDKK	2018/19 TDKK	2017/18 TDKK	2016/17 TDKK
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	15.460	13.349	11.310	10.018	8.180
Resultat af finansielle poster	-231	-178	-136	-237	-297
Årets resultat	12.156	10.764	8.648	7.575	6.080
Balancesum	85.611	69.841	67.212	58.193	55.882
Egenkapital	48.526	46.370	41.606	37.457	32.381
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet	10.266	14.169	12.573	10.150	-1.285
- fra investeringsaktivitet	-5.617	-8.633	-7.838	-1.494	-1.088
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-996	-569	-1.159	-1.412	-820
- fra finansieringsaktivitet	-10.641	-3.542	-4.288	-2.500	-2.500
Antal personer beskæftiget	51	53	51	49	47
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	18,1	19,1	16,8	17,2	14,6
Soliditetsgrad	56,7	66,4	61,9	64,4	57,9
Forrentning af egenkapital	25,6	24,5	21,9	21,7	19,9

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

Hoved- og nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af fabrikation og salg af dentaludstyr.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret 2020/21.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling i årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet og årets resultat har ikke været direkte påvirket af Covid19 og de medfølgende restriktioner. Selskabet har ikke modtaget hjælp fra statens kompensationspakker.

I årets løb er en ny IT platform blevet implementeret som vil være med til at fastholde og forbedre et højt niveau af digitalisering af koncernens drift.

Afholdte éngangsomkostninger til ny designlinje påvirker årets driftsresultat med skønsmæssigt TDKK 800.

Selskabets finansielle status er påvirket af stigende varelagre. Stigningen skyldes indkøb i forbindelse med lancering af to nye hovedprodukter, Heka S+ og Heka G+, i foråret 2021, ligesom der på grund af en usikker leveringsituation er sket lageropbygning af kritiske komponenter. Varelagrene forventes at normalisere sig løbende i det kommende driftsår.

Årets resultat betragtes af ledelsen som værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer en forsat positiv vækst og der er ikke umiddelbart usikre faktorer, udover COVID19.

Selskabets videnressourcer

Selskabet er i besiddelse af de videnressourcer der skal til for at opretholde markedspositionen. Selskabets viden og knowhow er bredt forankret i selskabets organisation og selskabet er således ikke eksponeret for særlige risici i forbindelse med pludselig opstået videnstab.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Selskabet har ingen enkeltstående transaktioner, ordrer eller andre forpligtelser af en størrelse, der udgør en betydende finansiell risiko.

Påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning heraf

I løbet af 2020/21 blev selskabet udvalgt til at gennemføre en analyse af det samlede CO₂ aftryk som en del af KlimklarSMV projektet. Baseret på analysen vil der blive udarbejdet målsætninger og planer for nedbringelse af CO₂ aftrykket frem imod 2030.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Udover løbende forbedringer og optimeringer af de eksisterende produkter, er der igangsat flere større udviklingsprojekter for at forbedre hovedprodukternes fremtidige konkurrencedygtighed. Disse projekter forventes at fortsætte igennem hele 2021/22.

Filialer i udlandet

Selskabet har ingen filialer i udlandet.

Årets resultat sammenholdt med tidligere udmeldte forventninger

Årets resultat er i overensstemmelse med tidligere udmeldte forventninger.

GENERELT

Årsregnskabet for Heka Dental A/S for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 tilbageførslers 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Thomas S ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kilde-skatte i sambeskatningskredsen.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver****Udviklingsprojekter**

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 10-15 år og scrapværdien vurderes til DKK 0.

Immaterielle aktiver i øvrigt

Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 15 år og scrapværdien vurderes til DKK 0.

Materielle anlægsaktiver

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

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 brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	0-25 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Der sker ikke afskrivning på kunstnerisk udsmykning.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Finansielle anlægsaktiver**Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for varer under fremstilling og færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontante beholdninger.

Egenkapital**Reserve for udviklingsomkostninger**

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse 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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

RESULTATOPGØRELSE

1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

	2020/21 DKK	2019/20 TDKK
BRUTTOFORTJENESTE	42.688.116	38.474
1 Personaleomkostninger	-25.549.863	-24.299
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.540.162	-810
Andre driftsomkostninger	-138.748	-16
DRIFTSRESULTAT	15.459.343	13.349
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	31.100	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-24
Andre finansielle omkostninger	-262.245	-154
RESULTAT FØR SKAT	15.228.198	13.171
Skat af årets resultat	-3.072.696	-2.407
ÅRETS RESULTAT	12.155.502	10.764

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021

AKTIVER

	2021 DKK	2020 TDKK
2 Færdiggjorte udviklingsprojekter	14.432.365	1.732
2 Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	7.851.447	5.975
2 Udviklingsprojekter under udførelse	1.647.729	12.455
Immaterielle anlægsaktiver	23.931.541	20.162
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.114.671	2.894
3 Indretning af lejede lokaler	304.157	345
Materielle anlægsaktiver	3.418.828	3.239
4 Deposita	854.498	830
Finansielle anlægsaktiver	854.498	830
ANLÆGSAKTIVER	28.204.867	24.231
Råvarer og hjælpematerialer	24.757.235	22.337
Varer under fremstilling	5.724.644	4.299
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.544.009	3.034
Varebeholdninger	35.025.888	29.670
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.201.084	13.952
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.848.130	0
Andre tilgodehavender	1.199.301	707
5 Periodeafgrænsningsposter	1.105.373	976
Tilgodehavender	22.353.888	15.635
Likvide beholdninger	27.151	305
OMSÆTNINGSAKTIVER	57.406.927	45.610
AKTIVER	85.611.794	69.841

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021

PASSIVER

	2021 DKK	2020 TDKK
Virksomhedskapital	500.000	500
Reserve for udviklingsomkostninger	14.982.743	12.064
Overført resultat	23.042.610	23.806
Forslag til udbytte for regnskabsåret	10.000.000	10.000
EGENKAPITAL	48.525.353	46.370
6 Hensættelse til udskudt skat	5.332.498	4.488
HENSATTE FORPLIGTELSER	5.332.498	4.488
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	279
Selskabsskat	2.227.764	624
Anden gæld	2.029.073	2.391
7 Langfristede gældsforpligtelser	4.256.837	3.294
Kreditinstitutter	9.792.841	4.079
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.456.337	7.450
Selskabsskat	623.656	373
Anden gæld	3.624.272	3.787
Kortfristede gældsforpligtelser	27.497.106	15.689
GÆLDSFORPLIGTELSER	31.753.943	18.983
PASSIVER	85.611.794	69.841
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Nærtstående parter		
11 Ejerforhold		

	2021 DKK	2020 TDKK
Virksomhedskapital primo	500.000	500
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500
Reserve for udviklingsomkostninger primo	12.063.842	5.793
Årets tilgang	3.411.978	6.300
Årets afgang	-493.077	-29
Reserve for udviklingsomkostninger ultimo	14.982.743	12.064
Overført resultat, primo	23.806.009	29.313
Årets resultat	12.155.502	10.764
Forslået udbytte	-10.000.000	-10.000
Overførsel reserve for opskrivninger af udviklingsomkostninger	-2.918.901	-6.271
Overført resultat ultimo	23.042.610	23.806
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	10.000.000	6.000
Forslået udbytte	10.000.000	10.000
Udloddet udbytte	-10.000.000	-6.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	10.000.000	10.000
12 EGENKAPITAL	48.525.353	46.370
13 Forslag til resultatdisponering	12.155.502	10.764

	2020/21 DKK	2019/20 TDKK
Årets resultat	12.155.502	10.764
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.540.162	810
Andre reguleringer	3.407.809	2.601
Ændring af driftskapital	-6.232.705	2.347
Pengestrømme fra drift før renter	10.870.768	16.522
Renteindbetalinger og lignende	31.100	0
Renteudbetalinger	-262.245	-178
Pengestrømme fra primær drift	10.639.623	16.344
Betalt selskabsskat	-372.988	-2.175
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.266.635	14.169
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-4.780.044	-8.077
Køb af materielle anlægsaktiver	-995.915	-569
Salg af materielle anlægsaktiver	183.780	37
Deposita	-24.888	-24
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-5.617.067	-8.633
Afdrag langfristet gæld	-641.016	2.458
Udbetalt udbytte	-10.000.000	-6.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-10.641.016	-3.542
Ændring i likvider	-5.991.448	1.994
Likvide midler, primo	-3.774.238	-5.768
Likvide midler, ultimo	-9.765.686	-3.774

NOTER

	2020/21 DKK	2019/20 TDKK
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	51	53
Lønninger	23.822.621	22.747
Pensioner	1.207.296	1.196
Andre omkostninger til social sikring	519.946	356
Personaleomkostninger i alt	25.549.863	24.299
Ledelsesmedlemmer - løn, honorar og pension	1.635.311	1.662
	1.635.311	1.662

NOTER

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	Udviklingsprojekter under udførelse
2 Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	3.081.208	5.975.039	12.454.678
Tilgang i årets løb	0	2.129.693	2.650.351
Overført	13.457.300	0	-13.457.300
	<u>16.538.508</u>	<u>8.104.732</u>	<u>1.647.729</u>
Kostpris 30. september 2021			
Af-/nedskrivninger, primo	-1.349.446	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-756.697	-253.285	0
	<u>-2.106.143</u>	<u>-253.285</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger 30. september 2021			
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>14.432.365</u>	<u>7.851.447</u>	<u>1.647.729</u>

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter afholdte omkostninger til udvikling og test af nye produktserier. Produktserierne er løbende blevet færdiggjorte og de afledte afkast er tilfredsstillende. Der er ikke konstateret indikationer på nedskrivningsbehov i forhold til de regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt omfatter afholdte omkostninger i forbindelse med opbygning og integration af selskabets overordnede IT-system. Systemet blev færdiggjort og taget i brug i foråret 2021. Ledelsen har store forventninger til systemets anvendelse og har ikke fundet indikation på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

Udviklingsprojekter under udførelse omfatter afholdte omkostninger til udvikling og test af nye produktserier som endnu ikke er færdigmeldte. Udviklingen heraf forløber planmæssigt og som forventet. Der er ikke konstateret indikationer på nedskrivningsbehov i forhold til de regnskabsmæssige værdi

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	11.142.987	2.675.867
Tilgang i årets løb	995.915	0
Afgang i årets løb	-888.930	0
	<u>11.249.972</u>	<u>2.675.867</u>
Kostpris 30. september 2021	11.249.972	2.675.867
	<u>11.249.972</u>	<u>2.675.867</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-8.248.889	-2.329.124
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	601.182	0
Årets af-/nedskrivninger	-487.594	-42.586
	<u>-8.135.301</u>	<u>-2.371.710</u>
Af-/nedskrivninger 30. september 2021	-8.135.301	-2.371.710
	<u>-8.135.301</u>	<u>-2.371.710</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.114.671</u>	<u>304.157</u>
		Deposita
4 Andre finansielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		854.498
Kostpris 30. september 2021		854.498
		<u>854.498</u>
Andre finansielle anlægsaktiver i alt		<u>854.498</u>
	2021	2020
	DKK	TDKK
5 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	1.105.373	976
	<u>1.105.373</u>	<u>976</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>1.105.373</u>	<u>976</u>

De indregnede periodeafgrænsningsposter, vedrører driftsomkostninger med en periodemæssig tilknytning, der strækker sig over flere regnskabsår, samt forudbetalte omkostninger der vedrører det kommende regnskabsår. Der er typisk tale om licenser, forsikringer, messe- og rejseomkostninger m.v..

NOTER

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
6 Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver	23.931.541	405.714	23.525.827
Materielle anlægsaktiver	3.418.828	3.161.057	257.771
Omsætningsaktiver	57.406.927	56.951.898	455.029
Langfristede gældsforpligtelser	-4.256.837	-4.256.837	0
Kortfristede gældsforpligtelser	-27.497.106	-27.497.106	0
	53.003.353	28.764.726	24.238.627
Hensættelse til udskudt skat			5.332.498
Hensættelser til udskudt skat, primo			4.487.566
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen			844.932
Hensættelse til udskudt skat			5.332.498
			Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel
Gæld til tilknyttede virksomheder	278.982	0	0
Selskabsskat	623.656	2.227.764	0
Anden gæld	2.391.107	2.107.077	78.004
	3.293.745	4.334.841	78.004
			1.660.541

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Udover almindeligt forekommende løbende garantiforpligtelser har selskabet ikke påtaget sig garantiforpligtelser af nogen art.

Selskabets huslejeforpligtelser er opgjort til TDKK 854 og med en løbende opsigelse på 6 måneder.

Selskabet har leasingforpligtelser opgjort til TDKK 1.079 og med en resterende løbetid på 3-67 måneder.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

10 Nærtstående parter

Heka Dental A/S's nærtstående parter omfatter følgende:

Thomas S ApS, CVR 29185522, har bestemmende indflydelse i selskabet.

BSN Ejendomme A/S, CVR 35850481, har fælles ejerkreds og ledelse med selskabet.

Som bestyrelsesmedlemmer:

René Lund Sørensen

Thomas Steen Nielsen

Annette Nielsen

Carlo Siebert

Transaktioner med nærtstående parter

	<u>TDKK</u>
Betalt husleje til anden nærtstående virksomhed BSN Ejendomme A/S	1.681
Køb af konsulentydelse hos bestyrelsesmedlem René Lund Sørensen	80
Renteindtægt tilknyttet virksomhed Thomas S ApS	31
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	1.848

11 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Kapital ejer, over 5 %. Thomas S ApS - CVR nr. 29185522, Hjemsted, Ishøj Kommune.

NOTER

12 Egenkapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

Aktier á nom 1.000 eller multipla heraf

500.000

500.000

13 Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Overført resultat

2021

DKK

2020

TDKK

10.000.000

10.000

2.155.502

764

12.155.502

10.764

PENNEO

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

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

Asbjørn Helwiig Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-422187135892

IP: 82.163.xxx.xxx

2021-12-22 06:35:14 UTC

NEM ID 

Thomas Steen Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-587708733842

IP: 118.160.xxx.xxx

2021-12-22 06:41:00 UTC

NEM ID 

Annette Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-721567932914

IP: 82.163.xxx.xxx

2021-12-22 07:29:41 UTC

NEM ID 

René Lund Sørensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-583017747629

IP: 185.125.xxx.xxx

2021-12-22 07:43:30 UTC

NEM ID 

Carlo Siebert

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-610838665109

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-12-22 10:29:52 UTC

NEM ID 

Jens Elgum

Statsautoriseret revisor

På vegne af: TimeVision Godkendt Revisionspartnersel...

Serienummer: CVR:38267132-RID:57569975

IP: 46.36.xxx.xxx

2021-12-22 10:48:00 UTC

NEM ID 

Carlo Siebert

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-610838665109

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-12-22 11:23:50 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FYWXT-AHWEB-B8GNG-14AUU-JOAG3-1PIG7

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 tidsstempelt 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>