

*Heka Dental A/S
Baldershøj 38
2635 Ishøj*

CVR-nr: 15 42 96 90

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2019 - 30. september 2020*

Penneo dokumentnøgle: YZ80Y-IVA5Z-5CUDX-UKUD7-M8WJ2-EBD5H

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18. december 2020

Carlo Siebert
Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 18. december 2020

Direktion

Asbjørn Helwiig Nielsen

Bestyrelse

René Lund Sørensen
Formand

Carlo Siebert

Annette Nielsen

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 2019 - 30. september 2020, 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 regnskabsbrugerne 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.
- 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 18. december 2020

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38267132

Jens Sørensen
Registreret revisor
mne6684

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 Carlo Siebert Annette Nielsen Thomas Steen Nielsen
Direktion	Asbjørn Helwiig Nielsen
Revisor	TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab Park Allé 295, 2. sal 2605 Brøndby

	2019/20 TDKK	2018/19 TDKK	2017/18 TDKK	2016/17 TDKK	2015/16 TDKK
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	13.349	11.310	10.018	8.180	7.144
Resultat af finansielle poster	-178	-136	-237	-297	-343
Årets resultat	10.764	8.648	7.575	6.080	5.179
Balancesum	69.841	67.212	58.137	55.864	50.162
Egenkapital	46.370	41.606	37.457	32.381	28.801
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet	14.169	12.573	10.150	-1.285	9.293
- fra investeringsaktivitet	-8.633	-7.838	-1.494	-1.088	-2.118
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-569	-1.159	-1.412	-820	-621
- fra finansieringsaktivitet	-3.542	-4.288	-2.500	-2.500	-8.000
Antal personer beskæftiget	53	51	49	47	42
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	19,1	16,8	17,2	14,6	14,2
Soliditetsgrad	66,4	61,9	64,4	57,9	57,4
Forrentning af egenkapital	24,5	21,9	21,7	19,9	17,1

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

Restriktioner i forbindelse med COVID19 har i løbet af året påvirket selskabets aktiviteter, hvor blandt andet rejse- og messeaktiviteter har været begrænset.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes af ledelsen som værende tilfredsstillende.

Implementeringen af ny IT-plattform blev forsinket som følge af COVID19, men forventes afsluttet i løbet af 2021.

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 gradvis tilbagevenden til den positive vækst, der var kendetegnet før COVID19.

Forventningerne til 2020/21 er derfor en stabil vækst. For at mindske eventuelle risici, som følge af COVID19, arbejdes der med forskellige scenarier for at kunne reagere med rettidig omhu i forhold til dette.

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

Selskabets mest væsentlige miljøpåvirkning vurderes at være energien, der bruges til fremstilling af det aluminium der indgår i selskabets produkter. Der benyttes stort set ingen plastic, hverken i produkterne eller deres forpakning. Der arbejdes løbende på nedbringelse af miljøpåvirkningen bl.a. gennem valg af leverandører og typer af aluminium med formindsket CO₂ aftryk, omtanke ved valg af materialer til nyudvikling, fokus på genanvendelse allerede ved udvikling, og generel nedbringelse af energiforbruget i selskabet som helhed.

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 2020/21.

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 2019/20 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 sædvanligvis 10 år.

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 såfremt ibrugtagen har fundet sted. Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt er endnu ikke taget i brug hvorfor der ikke sker afskrivning.

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 aktivitet 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 salgsomkostninger 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 nominal 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.

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 gælds metode 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 aktivt 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 nominel 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.

	2019/20 DKK	2018/19 TDKK
BRUTTOFORTJENESTE	38.472.198	35.634
2 Personaleomkostninger	-24.298.765	-23.298
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-809.946	-879
Andre driftsomkostninger	-15.815	-147
DRIFTSRESULTAT	13.347.672	11.310
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-23.800	-1
Andre finansielle omkostninger	-153.474	-135
RESULTAT FØR SKAT	13.170.398	11.174
Skat af årets resultat	-2.406.463	-2.526
ÅRETS RESULTAT	10.763.935	8.648

AKTIVER

	2020 DKK	2019 TDKK
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.731.756	2.040
3 Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	5.975.038	4.415
3 Udviklingsprojekter under udførelse	12.454.678	5.937
Immaterielle anlægsaktiver	20.161.472	12.392
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.894.102	2.866
4 Indretning af lejede lokaler	346.741	360
Materielle anlægsaktiver	3.240.843	3.226
5 Deposita	829.609	805
Finansielle anlægsaktiver	829.609	805
ANLÆGSAKTIVER	24.231.924	16.423
Råvarer og hjælpematerialer	22.337.417	22.374
Varer under fremstilling	4.298.548	3.067
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.033.621	2.252
Varebeholdninger	29.669.586	27.693
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.951.419	19.667
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.920
Andre tilgodehavender	705.999	475
6 Periodeafgrænsningsposter	976.096	1.012
Tilgodehavender	15.633.514	23.074
Likvide beholdninger	305.109	22
OMSÆTNINGSAKTIVER	45.608.209	50.789
AKTIVER	69.840.133	67.212

PASSIVER

	2020 DKK	2019 TDKK
Virksomhedskapital	500.000	500
Reserve for udviklingsomkostninger	12.063.842	5.793
Overført resultat	23.806.009	29.313
Forslag til udbytte for regnskabsåret	10.000.000	6.000
EGENKAPITAL	46.369.851	41.606
7 Hensættelse til udskudt skat	4.487.566	2.705
HENSATTE FORPLIGTELSER	4.487.566	2.705
Gæld til tilknyttede virksomheder	278.982	0
Selskabsskat	623.656	373
Anden gæld	2.391.107	212
8 Langfristede gældsforpligtelser	3.293.745	585
Kreditinstitutter	4.079.347	5.791
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.449.300	10.882
Selskabsskat	372.988	2.175
Anden gæld	3.787.336	3.468
Kortfristede gældsforpligtelser	15.688.971	22.316
GÆLDSFORPLIGTELSER	18.982.716	22.901
PASSIVER	69.840.133	67.212
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Nærtstående parter		
12 Ejerforhold		

	2020 DKK	2019 TDKK
Virksomhedskapital primo	500.000	500
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500
Reserve for udviklingsomkostninger primo	5.792.676	468
Årets tilgang	6.300.106	5.354
Årets afgang	-28.940	-29
Reserve for udviklingsomkostninger ultimo	12.063.842	5.793
Overført resultat, primo	29.313.240	31.990
Årets overførte resultat (selskab)	4.492.769	3.323
Foreslået udbytte	-10.000.000	-6.000
Overført resultat ultimo	23.806.009	29.313
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	6.000.000	4.500
Foreslået udbytte	10.000.000	6.000
Udloddet udbytte	-6.000.000	-4.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	10.000.000	6.000
13 EGENKAPITAL	46.369.851	41.606
14 Forslag til resultatdisponering	10.763.935	8.648

	2019/20 DKK	2018/19 TDKK
Årets resultat	10.763.935	8.648
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	809.946	879
Andre reguleringer	2.599.552	2.809
Ændring af driftskapital	2.348.427	2.105
Pengestrømme fra drift før renter	16.521.860	14.441
Renteudbetalinger	-177.274	-136
Pengestrømme fra primær drift	16.344.586	14.305
Betalt selskabsskat	-2.175.382	-1.732
Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.169.204	12.573
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-8.077.058	-6.863
Køb af materielle anlægsaktiver	-569.449	-1.159
Salg af materielle anlægsaktiver	37.281	207
Deposita	-24.160	-23
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-8.633.386	-7.838
Afdrag langfristet gæld	2.458.456	212
Udbetalt udbytte	-6.000.000	-4.500
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.541.544	-4.288
Ændring i likvider	1.994.274	447
Likvide midler, primo	-5.768.511	-6.216
Likvide midler, ultimo	-3.774.237	-5.769

1 Særlige poster

I forbindelse med Covid19 pandemien har selskabet modtaget kompensation fra Statens hjælpepakker i form af Kompensation for faste omkostninger med DKK 294.315 og Lønkompensation med DKK 847.405.

Kompensationsbeløbene er indregnet i bruttofortjenesten.

	2019/20 DKK	2018/19 TDKK
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	53	51
Lønninger	22.747.408	21.585
Pensioner	1.195.528	1.178
Andre omkostninger til social sikring	355.829	535
Personaleomkostninger i alt	24.298.765	23.298

Ledelsesmedlemmer - løn, honorar og pension	1.661.736	1.335
	1.661.736	1.335

	Færdiggjorte udviklingsproje- kter	Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	Udviklingsproje- kter under udførelse
3 Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	3.081.202	4.415.760	5.936.898
Tilgang i årets løb	0	1.559.278	6.517.780
Kostpris 30. september 2020	3.081.202	5.975.038	12.454.678
Af-/nedskrivninger, primo	-1.041.322	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-308.124	0	0
Af-/nedskrivninger 30. september 2020	-1.349.446	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.731.756	5.975.038	12.454.678

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	11.014.342	2.648.441
Tilgang i årets løb	542.025	27.424
Afgang i årets løb	-413.376	0
	<u>11.142.991</u>	<u>2.675.865</u>
Kostpris 30. september 2020		
Af-/nedskrivninger, primo	-8.147.878	-2.288.593
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	360.280	0
Årets af-/nedskrivninger	-461.291	-40.531
	<u>-8.248.889</u>	<u>-2.329.124</u>
Af-/nedskrivninger 30. september 2020		
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.894.102</u>	<u>346.741</u>
		Deposita
5 Andre finansielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		829.609
Kostpris 30. september 2020		829.609
Andre finansielle anlægsaktiver i alt		<u>829.609</u>
	2020	2019
	DKK	TDKK
6 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	976.096	1.012
	<u>976.096</u>	<u>1.012</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>976.096</u>	<u>1.012</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..

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
7 Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver	20.161.472	0	20.161.472
Materielle anlægsaktiver	3.240.843	3.159.936	80.907
Omsætningsaktiver	45.608.209	45.452.562	155.647
Langfristede gældsforpligtelser	-3.293.745	-3.293.745	0
Kortfristede gældsforpligtelser	-15.688.971	-15.688.971	0
	50.027.808	29.629.782	20.398.026
Hensættelse til udskudt skat			4.487.566
Hensættelser til udskudt skat, primo			2.704.759
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen			1.782.807
Hensættelse til udskudt skat			4.487.566
			Restgæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	278.982	0
Selskabsskat	372.988	623.656	0
Anden gæld	211.633	2.391.107	2.391.107
	584.621	3.293.745	2.391.107

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

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

Selskabets huslejeoplygninger er opgjort til TDKK 830 og med en løbende opsigelse på 6 måneder.

Selskabet har leasingforpligtelser opgjort til TDKK 444 og med en resterende løbetid på 9-32 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 kil-deskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

11 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	1.622
Køb af advokatydelse hos bestyrelsesmedlem Carlo Siebert	25
Køb af konsulentydelse hos bestyrelsesmedlem René Lund Sørensen	80
Renteomkostninger tilknyttet virksomhed Thomas S ApS	24
Gæld til tilknyttet virksomhed	279

12 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.**13 Egenkapital**

Aktiekapitalen er fordelt således:

Aktier á nom 1.000 eller multipla heraf	500.000
	<u>500.000</u>

14 Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Årets henlæggelse til øvrige reserver

Overført resultat

Forslag til resultatdisponering i alt

	2020 DKK	2019 TDKK
Forslag til udbytte for regnskabsåret	10.000.000	6.000
Årets henlæggelse til øvrige reserver	6.271.166	5.325
Overført resultat	-5.507.231	-2.677
Forslag til resultatdisponering i alt	<u><u>10.763.935</u></u>	<u><u>8.648</u></u>

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.”

Asbjørn Helwiig Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-422187135892

IP: 91.133.xxx.xxx

2020-12-18 14:18:53Z

NEM ID 

René Lund Sørensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-583017747629

IP: 109.58.xxx.xxx

2020-12-18 14:22:01Z

NEM ID 

Thomas Steen Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-587708733842

IP: 147.78.xxx.xxx

2020-12-18 16:54:39Z

NEM ID 

Annette Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-721567932914

IP: 2.108.xxx.xxx

2020-12-20 15:13:23Z

NEM ID 

Carlo Siebert

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-610838665109

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-12-20 15:24:30Z

NEM ID 

Jens Sørensen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:38267132-RID:50473255

IP: 87.116.xxx.xxx

2020-12-20 19:08:41Z

NEM ID 

Carlo Siebert

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-610838665109

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-12-20 22:03:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YZ80Y-IVA5Z-5CUDX-UKUD7-M8WJ2-EBD5H

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>