

# **HENKEL DENTALSTØBERI ApS**

Yderholmen 9  
2750 Ballerup

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

**27/11/2017**

**Torben Henkel**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Egenkapitalopgørelse .....	11
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HENKEL DENTALSTØBERI ApS  
Yderholmen 9  
2750 Ballerup

CVR-nr: 30073789  
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**Bankforbindelse** Nordea  
Centrumgaden 1  
2750 Ballerup  
DK Danmark

# Ledelsesberetning

## Selskabs hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er produktion af halvfabrikata i form af bøjler til løstænder.

## Udvikling i selskabs aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af en stabil drift og omsætning. 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.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato godkendt årsrapporten for 2016/17. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabs aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

## Fravalg af revision

Det skal oplyses, at selskabet har fravalgt revisionen for det efterfølgende år ( 2017/18) og at direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Henkel Dentalstøberi ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er følgende:

## 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 og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil til- eller fraflyde selskabet, og aktivets og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden statusdagen.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til lokaler, kontorhold, bogførings- og regn-skabsassistance m.v.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat og udskudt skat

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

## Balance

---

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 brugstider:

Støbemaskine samt udbrændingsovne m.m.	20 år
Varmelegemer m.m.	6 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse for straksafskrivninger indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Disse er værdiansat til kostpris med fradrag for nedskrivninger. Nedskrivninger foretages efter en individuel vurdering af det pågældende selskabs økonomiske stilling. Nedskrivningen resultatføres.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## 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.

## 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 a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem

regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er der anvendt en skattesats på 22 %.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning .....		853.443	902.441
Produktionsomkostninger .....	1	-623.301	-655.769
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>230.142</b>	<b>246.672</b>
Distributionsomkostninger .....		-14.350	-23.626
Administrationsomkostninger .....		-117.926	-110.627
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>97.866</b>	<b>112.419</b>
Andre finansielle indtægter .....		48.215	4.175
Øvrige finansielle omkostninger .....		-147	-2.149
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>145.934</b>	<b>114.445</b>
Skat af årets resultat .....	2	-53.739	-25.469
<b>Årets resultat .....</b>		<b>92.195</b>	<b>88.976</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		103.400	101.200
Overført resultat .....		-11.205	-12.224
<b>I alt .....</b>		<b>92.195</b>	<b>88.976</b>



# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....			0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>			<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>			<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		102.967	115.144
Andre tilgodehavender .....		22.500	22.500
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>125.467</b>	<b>137.644</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		218.145	171.991
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>218.145</b>	<b>171.991</b>
Likvide beholdninger .....		224.873	231.184
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>568.485</b>	<b>540.819</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>568.485</b>	<b>540.819</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		138.153	149.358
Forslag til udbytte .....		177.276	101.200
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>440.429</b>	<b>375.558</b>
Hensættelse til udskudt skat .....			0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>			<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		21.600	12.853
Skyldig selskabsskat .....		59.566	82.297
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		46.890	70.111
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>128.056</b>	<b>165.261</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>128.056</b>	<b>165.261</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>568.485</b>	<b>540.819</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	149.358	101.200	375.558
Betalt udbytte .....			-27.324	-27.324
Årets resultat .....		-11.205	103.400	92.195
Egenkapital, ultimo .....	125.000	138.153	177.276	440.429

# Noter

## 1. Produktionsomkostninger

<b>Produktionsomkostninger</b>	<b>2016/2017</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Afholdte omkostninger	88852	114
Lønninger	484800	492
Andre udgifter til social sikring	49649	50
	<b>623301</b>	<b>655</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	32291	27
Ændring af udskudt skat	0	-1
Regulering vedrørende tidligere år	21448	
	<b>53739</b>	<b>26</b>