

HENKEL DENTALSTØBERI ApS

Yderholmen 9
2750 Ballerup

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er godkendt den

29/11/2016

Torben Henkel
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HENKEL DENTALSTØBERI ApS Yderholmen 9 2750 Ballerup Telefonnummer: 24240240 CVR-nr: 30073789 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Nordea Centrumgaden 1 2750 Ballerup DK Danmark

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udvikling en i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af en stabil drift og omsætning. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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 regnskabsassistance 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 salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		902.441	839.489
Produktionsomkostninger	1	-655.769	-413.082
Bruttoresultat		246.672	426.407
Distributionsomkostninger		-23.626	-20.089
Administrationsomkostninger		-110.627	-120.121
Resultat af ordinær primær drift		112.419	286.197
Andre finansielle indtægter		4.175	
Øvrige finansielle omkostninger		-2.149	
Ordinært resultat før skat		114.445	286.197
Skat af årets resultat		-25.469	-67.377
Årets resultat		88.976	218.820
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		-12.224	119.020
I alt		88.976	218.820

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		0	4.480
Materielle anlægsaktiver i alt		0	4.480
Anlægsaktiver i alt		0	4.480
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		115.144	138.046
Andre tilgodehavender		22.500	66.555
Tilgodehavender i alt		137.644	204.601
Andre værdipapirer og kapitalandele		171.991	
Værdipapirer og kapitalandele i alt		171.991	
Likvide beholdninger		231.184	325.494
Omsætningsaktiver i alt		540.819	530.095
Aktiver i alt		540.819	534.575

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		149.358	161.582
Forslag til udbytte		101.200	99.800
Egenkapital i alt	2	375.558	386.382
Hensættelse til udskudt skat		0	986
Hensatte forpligtelser i alt		0	986
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.853	10.653
Skyldig selskabsskat		82.297	72.453
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		70.111	64.101
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		165.261	147.207
Gældsforpligtelser i alt		165.261	147.207
Passiver i alt		540.819	534.575

Noter

1. Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger	2015/2016	2014/15
	kr.	t.kr.
Afholdte omkostninger	114.492	135
Lønninger	491.443	233
Andre udgifter til social sikring	49.834	45
	655.769	413

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	161.582	99.800	386.382
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	0	-12.224	101.200	88.976
Egenkapital ultimo	125.000	0	149.358	101.200	375.558