

Heka Dental A/S

Litauen Alle 4, 2630 Taastrup
CVR-nr. 15 42 96 90

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 18.11.24

Carlo Siebert
Dirigent



GODKENDT
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Vi er et uafhængigt medlem af
det globale rådgivnings- og revisionsnetværk

Brøndby
Park Allé 295, 2.
2605 Brøndby

Tel. 43 55 05 05
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 32

Selskabet

Heka Dental A/S
Litauen Alle 4
2630 Taastrup
Danmark
Telefon: 43 32 09 90
E-mail: mail@heka-dental.dk
Hjemsted: Høje-Taastrup
CVR-nr.: 15 42 96 90
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Asbjørn Helwiig Nielsen

Bestyrelse

René Lund Sørensen, formand
Carlo Siebert
Annette Nielsen
Thomas Steen Nielsen

Revision

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24 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. 30.09.24 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 18. november 2024

Direktionen

Asbjørn Helwiig Nielsen

Bestyrelsen

René Lund Sørensen
Formand

Carlo Siebert

Annette Nielsen

Thomas Steen Nielsen

Til kapitalejeren i Heka Dental A/S**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Heka Dental A/S for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.24 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24 i overensstemmelse med 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 revisorers 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 for 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 lovgivningen.

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. november 2024

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jacob Louis Mogensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34458

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
<i>Resultat</i>					
Resultat af primær drift	11.172	12.615	12.087	15.460	13.349
Finansielle poster i alt	-1.346	-1.228	-801	-231	-178
Årets resultat	7.630	8.844	8.840	12.156	10.764
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	109.089	98.396	92.969	85.612	69.840
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.434	263	299	996	569
Egenkapital	57.840	50.210	47.366	48.526	46.370
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	-3.232	12.558	9.212	10.266	14.169
Investeringer	-7.413	-3.262	-4.031	-5.617	-8.633
Finansiering	-113	-6.101	-10.003	-10.641	-3.542
Årets pengestrømme	-10.758	3.195	-4.822	-5.992	1.994

Nøgletal

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	14%	18%	18%	26%	25%
Afkastningsgrad	10%	13%	13%	18%	19%

Nøgletal - fortsat -

2023/24 2022/23 2021/22 2020/21 2019/20

Soliditet

Soliditetsgrad	53%	51%	51%	57%	66%
----------------	-----	-----	-----	-----	-----

Øvrige

Antal medarbejdere (gns.)	64	62	62	51	53
---------------------------	----	----	----	----	----

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
-----------------------------	---

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
-----------------	--

Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
-----------------	---

Væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Virksomheden er i regnskabsåret flyttet til ny lokation. Selve flytningen forløb efter planen med minimal nedlukning af produktionen. De direkte omkostninger til flytning har påvirket resultatet negativt på det forventede niveau.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.23 - 30.09.24 udviser et resultat på DKK 7.630.440 mod DKK 8.843.954 for tiden 01.10.22 - 30.09.23. Balancen viser en egenkapital på DKK 57.839.996.

Året har været præget af økonomisk usikkerhed og tilbageholdenhed på enkelte markeder, som dog er kompenseret gennem voksende markedsandele på andre markeder. Resultatet for året er samlet set i overensstemmelse med forventningerne.

Årets resultat betragtes af ledelsen som værende tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Flytning til nye lokaliteter har muliggjort større fleksibilitet i produktionen, og virksomheden er godt positioneret til at opfylde markedets behov.

Der forventes en forbedring af resultatet i størrelsesordenen 10%, som vil komme fra en kombination af omsætningsvækst og interne optimeringer. De markeds-mæssige usikkerheder er dog fortsat til stede og vil derfor i et vist omfang kunne påvirke næste års forventninger til resultatet.

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.

Finansielle risici

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

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 2024/25.

Efterfølgende begivenheder

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

Filialer i udlandet

Selskabet har ingen filialer i udlandet.

Note		2023/24 DKK	2022/23 DKK
	Bruttofortjeneste	48.408.187	49.720.541
2	Personaleomkostninger	-33.956.560	-34.648.260
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.705.385	-2.457.713
	Andre driftsomkostninger	-573.927	0
	Resultat af primær drift	11.172.315	12.614.568
	Finansielle indtægter	6.250	1.810
3	Finansielle omkostninger	-1.352.428	-1.229.928
	Resultat før skat	9.826.137	11.386.450
	Skat af årets resultat	-2.195.697	-2.542.496
	Årets resultat	7.630.440	8.843.954

4 Forslag til resultatdisponering

	30.09.24 DKK	30.09.23 DKK
AKTIVER		
Note		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	12.610.792	12.399.996
Erhvervede rettigheder	7.971.707	8.806.464
Udviklingsprojekter under udførelse	8.181.694	5.515.797
5 Immaterielle anlægsaktiver i alt	28.764.193	26.722.257
Indretning af lejede lokaler	2.275.688	546.813
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.692.084	2.329.636
6 Materielle anlægsaktiver i alt	4.967.772	2.876.449
7 Deposita	0	982.285
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	982.285
Anlægsaktiver i alt	33.731.965	30.580.991
Råvarer og hjælpematerialer	23.991.945	21.021.501
Varer under fremstilling	10.843.222	12.442.850
Fremstillede varer og handelsvarer	2.300.100	4.453.901
Varebeholdninger i alt	37.135.267	37.918.252
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.964.258	27.799.993
Andre tilgodehavender	889.462	26.500
8 Periodeafgrænsningsposter	1.333.980	1.845.452
9 Tilgodehavender i alt	38.187.700	29.671.945
Likvide beholdninger	34.413	224.762
Omsætningsaktiver i alt	75.357.380	67.814.959
Aktiver i alt	109.089.345	98.395.950

		30.09.24	30.09.23
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
10	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	16.695.671	16.888.660
	Overført resultat	40.644.325	32.820.896
Egenkapital i alt		57.839.996	50.209.556
11	Hensættelser til udskudt skat	6.775.167	6.157.201
Hensatte forpligtelser i alt		6.775.167	6.157.201
12	Selskabsskat	1.577.565	2.209.834
12	Anden gæld	1.856.799	1.924.670
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.434.364	4.134.504
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	127.535	172.304
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	22.185.834	11.619.142
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.413.475	13.959.017
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.539.527	6.303.000
	Selskabsskat	0	1.954.150
	Anden gæld	1.773.447	3.887.076
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		41.039.818	37.894.689
Gældsforpligtelser i alt		44.474.182	42.029.193
Passiver i alt		109.089.345	98.395.950
13	Eventualforpligtelser		
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkostning er	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et
Egenkapitalopgørelse for 01.10.23 - 30.09.24				
Saldo pr. 01.10.23	500.000	16.888.660	32.820.896	0
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-192.989	192.989	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	7.630.440	0
Saldo pr. 30.09.24	500.000	16.695.671	40.644.325	0

Pengestrømsopgørelse

Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Årets resultat	7.630.440	8.843.954
16 Reguleringer	6.821.176	6.228.327
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	782.985	-338.009
Tilgodehavender	-7.533.470	-4.223.559
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.545.542	1.194.777
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-3.877.094	4.308.209
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	2.278.495	16.013.699
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	6.250	1.810
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-1.352.428	-1.229.928
Betalt selskabsskat	-4.164.150	-2.227.764
Pengestrømme fra driften	-3.231.833	12.557.817
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-4.214.306	-2.970.961
Salg af immaterielle anlægsaktiver	100.000	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.434.264	-262.656
Salg af materielle anlægsaktiver	136.002	0
Finansielle anlægsaktiver	0	-28.610
Pengestrømme fra investeringer	-7.412.568	-3.262.227
Betalt udbytte	0	-6.000.000
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-112.640	-101.394
Pengestrømme fra finansiering	-112.640	-6.101.394
Årets samlede pengestrømme	-10.757.041	3.194.196
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	-11.394.381	-14.588.577
Likvide beholdninger ved årets slutning	-22.151.422	-11.394.381
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	-22.151.422	-11.394.381
I alt	-22.151.422	-11.394.381

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Indtægter ved driftstabserstatning	Andre driftsindtægter	114.882	0
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	Andre driftsomkostninger	-573.927	0
Flytteudgifter	Andre eksterne omkostninger	-965.963	0
I alt		-1.425.008	0

	2023/24 DKK	2022/23 DKK
--	----------------	----------------

2. Personaleomkostninger

Lønninger	31.194.490	31.889.952
Pensioner	2.050.593	1.955.545
Andre omkostninger til social sikring	711.477	802.763
I alt	33.956.560	34.648.260

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	64	62
--	----	----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.831.023	1.792.733
--------------------------------------	-----------	-----------

	2023/24 DKK	2022/23 DKK
--	----------------	----------------

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	282.377	303.000
Renteomkostninger i øvrigt	1.051.845	872.155
Valutakurstab	18.206	54.773
Øvrige finansielle omkostninger	1.070.051	926.928
I alt	1.352.428	1.229.928

4. Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	7.630.440	8.843.954
I alt	7.630.440	8.843.954

5. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede rettigheder	Udviklingsprojekter under udførelse
Kostpris pr. 01.10.23	16.958.699	10.420.311	5.515.797
Tilgang i året	0	0	4.214.306
Afgang i året	0	-100.000	0
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	1.548.409	0	-1.548.409
Kostpris pr. 30.09.24	18.507.108	10.320.311	8.181.694
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.23	-4.558.703	-1.613.847	0
Afskrivninger i året	-1.337.613	-734.757	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.24	-5.896.316	-2.348.604	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.24	12.610.792	7.971.707	8.181.694

Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører udvikling af nye produkter samt nye optioner til eksisterende produkter. Projekterne indledes på basis af input fra markederne, og har til formål at forbedre virksomhedens konkurrenceevne. Der er til enhver tid flere igangværende projekter af varierende størrelse.

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

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter afholdte omkostninger til nyudvikling og test af nye produktserier der er færdigmeldt og lanceret. Der er ikke konstateret indikationer på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.10.23	3.038.546	11.006.126
Tilgang i året	2.429.277	1.004.987
Afgang i året	-3.007.879	-418.237
Kostpris pr. 30.09.24	2.459.944	11.592.876
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.23	-2.491.730	-8.676.491
Afskrivninger i året	-258.655	-374.359
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	2.566.129	150.058
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.24	-184.256	-8.900.792
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.24	2.275.688	2.692.084

7. Finansielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.10.23	982.285
Afgang i året	-982.285
Kostpris pr. 30.09.24	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.24	0

	30.09.24	30.09.23
	DKK	DKK

8. Periodeafgrænsningsposter

Andre periodeafgrænsningsposter	1.333.980	1.845.452
I alt	1.333.980	1.845.452

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

Af ovenstående periodeafgrænsningsposter forfalder t.DKK 280 mere end 12 måneder efter balancedagen.

9. Tilgodehavender

Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	1.045.030	0
--	-----------	---

10. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalandele	500	500.000

	30.09.24 DKK	30.09.23 DKK
11. Udskudt skat		
Udskudt skat pr. 01.10.23	6.157.201	5.824.539
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	617.966	332.662
Udskudt skat pr. 30.09.24	6.775.167	6.157.201

12. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.24	Gæld i alt 30.09.23
Selskabsskat	0	0	1.577.565	2.209.834
Anden gæld	127.535	1.549.798	1.984.334	2.096.974
I alt	127.535	1.549.798	3.561.899	4.306.808

13. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 19- 44 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 2.186.

Selskabets huslejeoplygtigelser er opgjort til t.DKK 55.475 og med en løbende opsigelse på 12 måneder, dog er lejemålet på Litauen Allé 4, Taastrup, uopsigeligt i 9 år til fraflytning tidligst den 31. december 2034.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet garanti for huslejebetaling på Litauen Allé 4, Taastrup på t.DKK 2.434.

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Thomas S ApS, Litauen Alle 4, Taastrup	Ejer 100%.
Thomas S Invest ApS, Oscar Pettifords Vej 23 4. th, Kbh SV	Ejer indirekte 100%.
Thomas Steen Nielsen, Oscar Pettifords Vej 23, 4. th, Kbh SV	Ejer indirekte 100%.

Transaktioner	Relation	2023/24 DKK
Vederlag til ledelsen fremgår af note 2. Personaleomkostninger.		
Mellemværender		30.09.24 DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder		-4.539.527

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder indregnet under omsætningsaktiver og kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder består af mellemværender, som afregnes løbende og i overensstemmelse med selskabets normale aftale- og betalingsbetingelser. Der er ikke foretaget nedskrivninger herpå.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Thomas S Invest ApS, Oscar Pettifords Vej 23 4. th, Kbh SV.

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
16. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2.705.385	2.457.713
Andre driftsomkostninger	573.927	0
Finansielle indtægter	-6.250	-1.810
Finansielle omkostninger	1.352.417	1.229.928
Skat af årets resultat	2.195.697	2.542.496
I alt	6.821.176	6.228.327

17. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter	10-15 år	0
Erhvervede rettigheder	15 år	0
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	427.708

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Færdiggjorte udviklingsprojekter og udviklingsprojekter under udførelse*

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Udviklingsprojekter måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Udviklingsprojekter under udførelse overføres til færdiggjorte udviklingsprojekter, når aktivet er klar til brug.

Udviklingsprojekter måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Erhvervede rettigheder afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af di- rekte og indirekte medgåede materialer og løn. Indirekte produktionsomkostninger indehol- der indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionspro- cessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadmi- nistration og ledelse. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig- gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende sel- skabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Et beløb svarende til de i balancen indregnede omkostninger til internt oparbejdede udviklingsprojekter indregnes under egenkapitalen i reserve for udviklingsomkostninger. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med af- og nedskrivninger på aktivet. Såfremt en nedskrivning af udviklingsomkostninger senere tilbageføres, reetableres reserven med et tilsvarende beløb. Reserven opløses, når udviklingsomkostningerne ikke længere indregnes i balancen, og det resterende beløb overføres til overført resultat.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.

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.”

René Lund Sørensen

Bestyrelse

Serienummer: c8b26ad2-3211-4bb6-b6e3-c74e0959aa43

IP: 185.125.xxx.xxx

2024-11-26 11:53:56 UTC



Jacob Louis Mogensen

Beierholm Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 32895468

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: d1c5be74-ea4b-4024-a3a6-04faa1db91b1

IP: 212.98.xxx.xxx

2024-11-26 13:13:52 UTC



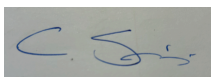
Carlo Siebert

Bestyrelse

Serienummer: cs@ibfelt-siebert.dk

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-11-27 12:12:37 UTC



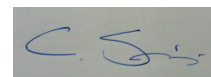
Carlo Siebert

Dirigent

Serienummer: cs@ibfelt-siebert.dk

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-11-27 12:12:37 UTC



Annette Nielsen

Bestyrelse

Serienummer: 4eb8dd5c-b7bc-45bf-8d76-773d54f32431

IP: 82.163.xxx.xxx

2024-11-27 12:14:39 UTC



Asbjørn Helwiig Nielsen

Direktion

Serienummer: 056142c8-999e-4e10-af3e-5adb802136e4

IP: 82.163.xxx.xxx

2024-11-29 10:54:57 UTC



Penneo dokumentnøgle: CA31E-M3TFFK-MWZK2-U8CY6-AU0TI-CEGYZ

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/validator**

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."

Thomas Steen Nielsen

Bestyrelse

Serienummer: 2bd8a0e4-930c-4f02-9839-84a7c1da953c

IP: 87.52.xxx.xxx

2024-12-01 20:30:47 UTC



Penneo dokumentnøgle: CA31E-M37FK-MWZK2-U8CY6-AU0TI-CEGYZ

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/validator**