



Tandlæge Claus Hervit ApS

Mellemgade 17
5600 Faaborg
CVR-nr. 31600235

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
31.08.2020

Claus Hervit
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlæge Claus Hervit ApS

Mellemgade 17

5600 Faaborg

CVR-nr.: 31600235

Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Claus Weeke Brink Hervit

Charlotte Helmer Hervit

Direktion

Claus Weeke Brink Hervit

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Tandlæge Claus Hervit ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 31.08.2020

Direktion

Claus Weeke Brink Hervit

Bestyrelse

Claus Weeke Brink Hervit

Charlotte Helmer Hervit

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Tandlæge Claus Hervit ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Claus Hervit ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 31.08.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i drift af tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1.676 t.kr., hvilket ledelsen vurderer som tilfredsstillende..

Selskabets hovedaktivitet har tidligere år bestået i at drive tandlægevirksomhed. Aktiviteten er pr. 01.01.2019 overdraget til tandlægeselskab.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Da aktiviteten i selskabet generelt er påvirket af økonomien i samfundet, vil aktivitetsniveau i 2020 helt naturligt blive påvirket af udbruddet og spredning af COVID-19. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at fastslå omfanget heraf.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	3.117.084	2.530.315
Personaleomkostninger	2	(1.106.976)	(2.216.497)
Af- og nedskrivninger		(56.486)	(203.185)
Driftsresultat		1.953.622	110.633
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		241.890	0
Andre finansielle indtægter		903	4.321
Andre finansielle omkostninger		(4.189)	(573)
Resultat før skat		2.192.226	114.381
Skat af årets resultat	3	(516.185)	(19.768)
Årets resultat		1.676.041	94.613
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		400.000	108.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		0	137.000
Overført resultat		1.276.041	(150.387)
Resultatdisponering		1.676.041	94.613

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		0	657.000
Immaterielle aktiver	4	0	657.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		818.593	450.193
Materielle aktiver	5	818.593	450.193
Andre værdipapirer og kapitalandele		34.000	0
Finansielle aktiver	6	34.000	0
Anlægsaktiver		852.593	1.107.193
Fremstillede varer og handelsvarer		0	20.000
Varebeholdninger		0	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	117.561
Andre tilgodehavender		1.432.955	46.208
Tilgodehavende selskabsskat		96.746	69.232
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	34.806
Tilgodehavender		1.529.701	267.807
Likvide beholdninger		1.756.916	963.236
Omsætningsaktiver		3.286.617	1.251.043
Aktiver		4.139.210	2.358.236

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		2.961.838	1.685.797
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	108.000
Egenkapital		3.486.838	1.918.797
Udskudt skat		233.000	158.000
Hensatte forpligtelser		233.000	158.000
Anden gæld		419.372	281.439
Kortfristede gældsforpligtelser		419.372	281.439
Gældsforpligtelser		419.372	281.439
Passiver		4.139.210	2.358.236

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.685.797	108.000	1.918.797
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(108.000)	(108.000)
Årets resultat	0	1.276.041	400.000	1.676.041
Egenkapital ultimo	125.000	2.961.838	400.000	3.486.838

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjeneste omfatter andre driftsindtægter på 2.045 t.kr., som vedrører regnskabsmæssig gevinst ved salg af goodwill og driftsmidler.

2 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	824.025	1.570.154
Pensioner	240.000	459.633
Andre omkostninger til social sikring	1.136	28.641
Andre personaleomkostninger	41.815	158.069
	1.106.976	2.216.497
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

3 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	441.254	42.768
Ændring af udskudt skat	75.000	(23.000)
Regulering vedrørende tidligere år	(69)	0
	516.185	19.768

4 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	1.460.000
Afgange	(1.460.000)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(803.000)
Tilbageførsel ved afgang	803.000
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	1.822.549
Tilgange	870.299
Afgange	(1.822.549)
Kostpris ultimo	870.299
Af- og nedskrivninger primo	(1.372.356)
Årets afskrivninger	(136.992)
Tilbageførsel ved afgange	1.457.642
Af- og nedskrivninger ultimo	(51.706)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	818.593

6 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Tilgange	34.000
Kostpris ultimo	34.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	34.000

Kapitalandele i intersselskaber og kommanditselskaber	Hjemsted	Retsform
Harald P/S	Kolding	P/S
Harald Komplementar ApS	Kolding	ApS

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån til ledelsesmedlemmer i strid med selskabslovens bestemmelser. Udlånet er forrentet med 10,05%. Lånet er indfriet i april 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Goodwill**

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 20 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller

nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.