



Tandlæge Claus Hervit ApS

Mellemgade 17
5600 Faaborg
CVR-nr. 31600235

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
24.06.2021

Claus Hervit
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020	6
Balance pr. 31.12.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2020	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlæge Claus Hervit ApS

Mellemgade 17

5600 Faaborg

CVR-nr.: 31600235

Hjemsted: Faaborg-midtfyn

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

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 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 24.06.2021

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 01.01.2020 - 31.12.2020 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 24.06.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål har frem til 01.01.2020 været at besidde ejerandele i et tandlægeselskab.

Selskabet har pr. 01.01.2020 overdraget ejerandele i tandlægeselskab. Selskabets formål består herefter alene af formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 5 t.kr., hvilket ledelsen ikke vurderes tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	49.750	3.117.084
Personaleomkostninger	2	0	(1.106.975)
Af- og nedskrivninger		(87.994)	(56.486)
Driftsresultat		(38.244)	1.953.623
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	241.890
Andre finansielle indtægter		0	903
Andre finansielle omkostninger		(8.679)	(4.190)
Resultat før skat		(46.923)	2.192.226
Skat af årets resultat	3	41.843	(516.185)
Årets resultat		(5.080)	1.676.041
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		113.000	400.000
Overført resultat		(118.080)	1.276.041
Resultatdisponering		(5.080)	1.676.041

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	818.593
Materielle aktiver	4	0	818.593
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	34.000
Finansielle aktiver	5	0	34.000
Anlægsaktiver		0	852.593
Andre tilgodehavender		27.374	1.432.955
Tilgodehavende skat		0	96.746
Tilgodehavender		27.374	1.529.701
Likvide beholdninger		3.291.110	1.756.915
Omsætningsaktiver		3.318.484	3.286.616
Aktiver		3.318.484	4.139.209

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		2.843.758	2.961.838
Forslag til udbytte for regnskabsåret		113.000	400.000
Egenkapital		3.081.758	3.486.838
Udskudt skat		0	233.000
Hensatte forpligtelser		0	233.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		32.073	0
Skyldig skat		170.130	0
Anden gæld		34.523	419.371
Kortfristede gældsforpligtelser		236.726	419.371
Gældsforpligtelser		236.726	419.371
Passiver		3.318.484	4.139.209

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.961.838	400.000	3.486.838
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(400.000)	(400.000)
Årets resultat	0	(118.080)	113.000	(5.080)
Egenkapital ultimo	125.000	2.843.758	113.000	3.081.758

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjeneste omfatter andre driftsindtægter på 150 t.kr., som vedrører regnskabsmæssig gevinst ved salg af finansielle anlægsaktiver.

2 Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	0	824.025
Pensioner	0	240.000
Andre omkostninger til social sikring	0	1.136
Andre personaleomkostninger	0	41.814
	0	1.106.975
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	1

3 Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Aktuel skat	190.960	441.254
Ændring af udskudt skat	(233.000)	75.000
Regulering vedrørende tidligere år	197	(69)
	(41.843)	516.185

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	870.299
Afgange	(870.299)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(51.706)
Tilbageførsel ved afgange	51.706
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	34.000
Afgange	(34.000)
Kostpris ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

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**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.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig skat

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 nominal værdi.