

Epitalet ApS

Poppelgårdvej 7, 1.
2860 Søborg

CVR-nr. 35682260

Årsrapport 2021/22

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 13. januar 2023

Klaus Phanareth
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Resultatdisponering	8
Aktiver	9
Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Epitalet ApS
Poppelgårdvej 7, 1.
2860 Søborg

CVR-nr.: 35682260

Direktion

Klaus Phanareth

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve holdingvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -190.150 mod DKK -401.578 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 408.632.

Ledelsen anser resultatet for mindre tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Epitalet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 13. januar 2023

I direktionen

Klaus Phanareth
Direktør

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til direktionen i Epitalet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Epitalet ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Søborg, den 13. januar 2023

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard
Statsautoriseret revisor
mne32178

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser omfatter den forholdsmæssige andel af de kapitalinteressernes driftsresultat reguleret for interne avancer og tab samt fratrukket årets afskrivninger på koncerngoodwill

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter samt rentetillæg.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> DKK	<u>2020/21</u> DKK
Bruttofortjeneste		12.942	-19.511
Personaleomkostninger	1	-181.136	-363.601
Indtjeningsbidrag		-168.194	-383.112
Finansielle indtægter		258	0
Finansielle omkostninger		-22.214	-18.466
Resultat før skat		-190.150	-401.578
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-190.150	-401.578

Resultatdisponering

	<u>2021/22</u> DKK	<u>2020/21</u> DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	113.000
Overført til overført resultat	-307.950	-514.578
Årets resultat	-190.150	-401.578

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>30-06-2022</u>	<u>30-06-2021</u>
		DKK	DKK
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		450.258	0
Deposita		55.313	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>505.571</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>505.571</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.966	0
Andre tilgodehavender		28.763	0
Tilgodehavender		<u>59.729</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>2.527.661</u>	<u>1.242.652</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.587.390</u>	<u>1.242.652</u>
Aktiver i alt		<u>3.092.961</u>	<u>1.242.652</u>

Passiver

	<u>Note</u>	<u>30-06-2022</u>	<u>30-06-2021</u>
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		240.832	548.782
Forslag til udbytte for regnskabsåret		117.800	113.000
Egenkapital		<u>408.632</u>	<u>711.782</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	3.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.680.129	494.600
Anden gæld		450	32.520
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.684.329</u>	<u>530.870</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.684.329</u>	<u>530.870</u>
Passiver i alt		<u>3.092.961</u>	<u>1.242.652</u>
Eventualaktiver	5		
Kontraktlige forpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. juli 2020	50.000	1.063.360	400.000	1.513.360
Udbetalt udbytte		0	-400.000	-400.000
Overført via resultatdisponeringen		-514.578	113.000	-401.578
Egenkapital pr. 1. juli 2021	50.000	548.782	113.000	711.782
Udbetalt udbytte		0	-113.000	-113.000
Overført via resultatdisponeringen		-307.950	117.800	-190.150
Egenkapital pr. 30. juni 2022	50.000	240.832	117.800	408.632

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	179.432	358.864
Andre omkostninger til social sikring	1.704	4.737
I alt	<u>181.136</u>	<u>363.601</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Skat af årets resultat

	<u>Udskudt skat</u>	<u>Skat af årets resultat</u>
	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. juli 2021	0	
Skat af årets resultat	<u>0</u>	0
Skyldig pr. 30. juni 2022	<u>0</u>	
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen		<u>0</u>

3. Finansielle anlægsaktiver

	<u>Tilgodehavender hos kapitalinteresser</u>	<u>Deposita</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Tilgang i året	450.258	55.313	505.571
Kostpris pr. 30. juni 2022	<u>450.258</u>	<u>55.313</u>	<u>505.571</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2022	<u>450.258</u>	<u>55.313</u>	<u>505.571</u>

Noter, fortsat

4. Kapitalinteresser

	Ejerandel	Virksom- hedskapi- tal	Ifølge seneste årsrapport		Epitalet ApS' andel	
			Årets resultat	Egenkapi- tal	Årets resultatandel	Andel af egenkapital
			DKK	DKK	DKK	DKK
Epital Health A/S	25%	500.000	-2.447.645	-2.693.217	-611.911	-673.304
I alt					-611.911	-673.304

5. Eventualaktiver

	<u>2021/22</u>
	DKK
Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindreafskrivninger på driftsmateriel og inventar	172.005

6. Kontraktlige forpligtelser

	<u>2021/22</u>
	DKK
Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalen har et opsigelsesvarsel på 3 måneder. Den resterende lejeforpligtelse udgør	48.131
Leje- og leasingforpligtelser i alt	48.131

ΠΕΝΝΕΟ

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Klaus Phanareth

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-840836960506

IP: 62.135.xxx.xxx

2023-01-13 12:19:47 UTC

NEM ID 

Søren Moesgaard

Godkendt revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1277196183570

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-01-13 12:44:18 UTC

NEM ID 

Klaus Phanareth

Dirigent

Serienummer: 10e0c24b-d21b-4cb0-b899-0cde1cc03efd

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-01-13 14:15:31 UTC

Mit  

Penneo dokumentnøgle: QAFMD-DHP5S-IAX7U-CF55Q-E31HC-T00AU

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>