

Epital Health A/S
Poppelgårdvej 7, 1.
2860 Søborg

CVR-nummer 35682287

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. december 2023

Hans Erik Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Epital Health A/S
Poppelgårdvej 7, 1.
2860 Søborg

Hjemstedskommune: Gladsaxe
CVR-nummer: 35682287
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Bestyrelse

Martin Albert Bernhard Christian Hansen
Kenneth Thorman
Klaus Phanareth
Peder Nørrekær Sahlholt

Direktion

Hans Erik Henriksen

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Epital Health A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, 7. december 2023

Direktionen:

Hans Erik Henriksen

Bestyrelsen:

Martin Albert Bernhard Christian Hansen
Formand

Kenneth Thorman

Klaus Phanareth

Peder Nørrekær Sahlholt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Epital Health A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Epital Health A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 selskabets ledelse 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 selskabets 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, selskabets 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.

Frederikssund, 7. december 2023

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Jens Kolby

Partner, registreret revisor

mne35786

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at udvikle og sælge teknologiske sundhedsløsninger til kronikere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Der har i år været en kapitalforhøjelse på DKK 800.000, hvorefter selskabskapitalen udgør DKK 1.300.000.

Ledelsen anser resultat for at have indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Ledelsen forventer en positiv udvikling de kommende år. Det forventes, at selskabet kan retablere kapitalen ved hjælp af egen indtjening og kapitalindskud fra investorer. Selskabet er fortsat afhængig af finansiering fra selskabets kapitalejere. Kapitalejerne i selskabets moderselskab EHAP ApS har tilkendegivet at ville understøtte driften i selskabet, således at selskabet vil være i stand til at betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Endvidere har kapitalejerne i selskabets moderselskab EHAP ApS tilkendegivet, at de træder tilbage overfor øvrige kreditorer med udestående, indtil selskabet har likviditet til at tilbagebetale lånet. På baggrund heraf er det ledelsens opfattelse, at årsrapporten kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

		2022/23	2021/22
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttotab	-143.213	-791
1	Personaleomkostninger	-216.941	-1.663
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-193.117	-168
	Resultat før finansielle poster	-553.270	-2.622
	Finansielle omkostninger	-95.942	-7
	Resultat før skat	-649.212	-2.630
	Skat af årets resultat	0	182
	Årets resultat	-649.212	-2.448
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-649.212	-2.448
	Resultatdisponering i alt	-649.212	-2.448

		2022/23	2021/22
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
2	Færdiggjorte udviklingsprojekter	604.253	797
3	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver	604.253	797
	Anlægsaktiver i alt	604.253	797
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	219.600	0
	Tilgodehavende skat	0	197
	Andre tilgodehavender	375.000	375
	Tilgodehavender	594.600	572
	Likvide beholdninger	20.012	79
	Omsætningsaktiver i alt	614.612	651
	Aktiver i alt	1.218.865	1.448

		2022/23	2021/22
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	1.300.000	500
	Reserve for udviklingsomkostninger	471.318	622
	Reserve for ikke-indbetalt selskabskapital	375.000	375
	Overført resultat	-4.688.747	-4.190
	Egenkapital i alt	-2.542.429	-2.693
	Ansvarlige lånekapital	3.674.024	4.035
5	Langfristede gældsforpligtelser	3.674.024	4.035
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	18
	Gæld til tilknyttede virksomheder	68.575	0
	Anden gæld	696	88
	Kortfristede gældsforpligtelser	87.270	106
	Gældsforpligtelser i alt	3.761.294	4.142
	Passiver i alt	1.218.865	1.448
6	Usikkerhed ved fortsat drift		
7	Eventualaktiver		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserve for udvik- lingsom- kostnin- ger	Ikke-ind- betalt ka- pital	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni					
Saldo primo	500	622	375	-4.190	-2.693
Kapitalforhøjelse	800	0	0	0	800
Årets henlæggelse til reserve, ej resul- tatdisponeret	0	-151	0	151	0
Årets resultat	0	0	0	-649	-649
Egenkapital ultimo	1.300	471	375	-4.689	-2.542

	2022/23	2021/22
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	183.247	1.548
Pensioner	18.200	91
Andre omkostninger til social sikring	10.907	14
Øvrige personaleomkostninger	4.587	10
Personaleomkostninger i alt	216.941	1.663
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 2).		
2		
Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. juli	1.917.570	1.793
Tilgang i årets løb	0	125
Kostpris 30. juni	1.917.570	1.918
Af- og nedskrivninger 1. juli	-1.120.200	-952
Årets af- og nedskrivninger	-193.117	-168
Afskrivninger 30. juni	-1.313.317	-1.120
Færdiggjorte udviklingsprojekter i alt	604.253	797
Færdiggjorte udviklingsprojekter sammensætter sig i al væsentlighed af udgifter til investering i hardware, software og køb af konsulentydelse.		
Den regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2023 udgør TDKK 604. Udviklingsomkostningerne forventes at medføre konkurrencemæssige fordele og dermed en stigning i aktivitetsniveauet og resultatet for selskabet i efterfølgende perioder.		
Endvidere henvises der til anvendt regnskabspraksis for yderligere håndtering af udviklingsprojekterne.		
3		
Goodwill		
Kostpris 1. juli	50.000	50
Kostpris 30. juni	50.000	50
Af- og nedskrivninger 1. juli	-50.000	-50
Afskrivninger 30. juni	-50.000	-50
Goodwill i alt	0	0

	2022/23	2021/22
Noter	DKK	1.000 DKK
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Af tilgodehavende forfalder DKK 219.600 til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.		
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
6 Usikkerhed ved fortsat drift		
Ledelsen forventer en positiv udvikling de kommende år. Det forventes, at selskabet kan retablere kapitalen ved hjælp af egen indtjening og kapitalindsud fra investorer. Selskabet er fortsat afhængig af finansiering fra selskabets kapitalejere. Kapitalejerne i selskabets moderselskab EHAP ApS har tilkendegivet at ville understøtte driften i selskabet, således at selskabet vil være i stand til at betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Endvidere har kapitalejerne i selskabets moderselskab EHAP ApS tilkendegivet, at de træder tilbage overfor øvrige kreditorer med udestående, indtil selskabet har likviditet til at tilbagebetale lånet. På baggrund heraf er det ledelsens opfattelse, at årsrapporten kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.		
7 Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på DKK 517.131, som følge af uudnyttede skattemæssige underskud.		
8 Eventualforpligtelser		
Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet EHAP ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger, er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider som følger:

Udviklingsprojekter	5 år
Goodwill	5 år

Udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte eller indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning. Udviklingsomkostninger måles til kostpris. Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over brugstiden.

Afskrivninger vedrørende udviklingsomkostninger er baseret på den forventede brugstid og de kontraktligt fastsatte rettighedsperioder. Udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen er indregnet i resultatopgørelsen.

Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger bindes på en særlige reserve under egenkapitalen benævnt "Reserve for udviklingsomkostninger". Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger sælges eller på anden måde udgår af virksomhedens drift, opløses eller reduceres reserven. Dette sker ved overførsel af reserve for udviklingsomkostninger til egenkapitalens frie reserver. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger nedskrives, skal en del af reserven for udviklingsomkostninger tilbageføres. Den del, der skal tilbageføres, svarer til nedskrivningen af udviklingsomkostningerne. Hvis en nedskrivning af udviklingsomkostningerne efterfølgende tilbageføres, skal reserven for udviklingsomkostninger retableres. Reserven for udviklingsomkostninger skal også reduceres med foretagne afskrivninger.

Afskrivningsperioden for goodwill er fastlagt ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Krav på indbetaling af virksomhedskapital

Ikke-indbetalt selskabskapital indregnes efter bruttometoden, hvorefter den ikke-indbetalte selskabskapital indregnes og behandles som et tilgodehavende i balancen benævnt "Krav på indbetaling af selskabskapital". Et beløb svarende til den ikke-indbetalte selskabskapital omklassificeres fra posten "Overført resultat" til "Reserve for ikke-indbetalt selskabskapital".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig 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.