
Tandlægeselskabet Harpilo ApS

Hovedvejen 61, 2600 Glostrup

Årsrapport for 2019/20 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 39 72 83 70

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 09/10 2020

Rasmus Mandrup Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tandlægeselskabet Harpilo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 9. oktober 2020

Direktion

Rasmus Mandrup Jensen
direktør

Camilla Albeck Neldam
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Harpilo ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Harpilo ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 9. oktober 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Harpilo ApS
Hovedvejen 61
2600 Glostrup

CVR-nr.: 39 72 83 70
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Glostrup

Direktion

Rasmus Mandrup Jensen
Camilla Albeck Neldam

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttofortjeneste		5.788.555	5.020.884
Personaleomkostninger	4	-2.743.900	-2.748.273
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5	-550.875	-459.025
Resultat før finansielle poster		2.493.780	1.813.586
Finansielle indtægter		0	2.294
Finansielle omkostninger		-275.294	-409.494
Resultat før skat		2.218.486	1.406.386
Skat af årets resultat	6	-488.052	-310.119
Årets resultat		1.730.434	1.096.267

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Overført resultat	1.619.834	988.267
	1.730.434	1.096.267

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Goodwill		3.335.556	3.588.889
Immaterielle anlægsaktiver	7	3.335.556	3.588.889
Grunde og bygninger		2.871.924	2.899.466
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		855.000	1.125.000
Materielle anlægsaktiver	8	3.726.924	4.024.466
Anlægsaktiver		7.062.480	7.613.355
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		254.000	305.872
Andre tilgodehavender		405.278	542.029
Tilgodehavender		659.278	847.901
Likvide beholdninger		656.287	16.341
Omsætningsaktiver		1.365.565	914.242
Aktiver		8.428.045	8.527.597

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		2.608.102	988.267
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
Egenkapital	9	2.768.702	1.146.267
Hensættelse til udskudt skat		138.677	92.693
Hensatte forpligtelser		138.677	92.693
Kreditinstitutter		723.688	3.614.877
Selskabsskat		442.068	217.426
Langfristede gældsforpligtelser	10	1.165.756	3.832.303
Kreditinstitutter	10	1.851.886	1.708.194
Modtagne forudbetalinger fra kunder		6.005	7.036
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.251	135.962
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.550.023	989.148
Anden gæld		905.745	615.994
Kortfristede gældsforpligtelser		4.354.910	3.456.334
Gældsforpligtelser		5.520.666	7.288.637
Passiver		8.428.045	8.527.597
Usædvanlige forhold	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		
Bruttofortjeneste			

Noter til årsregnskabet

1 Usædvanlige forhold

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien.

Selskabet er indtil nu påvirket negativt af virkningerne af Covid-19. Selskabet er tillige negativt påvirket af, at ledelsen i marts og april har måtte sende flere medarbejdere hjem som følge af regeringens opfordring hertil, samlet er selskabet negativt påvirket heraf. Selskabet har ansøgt om kompensationer fra regeringens hjælpepakker.

Der er en risiko for, at Covid-19 vil få negative konsekvenser for selskabets omsætning og indtjening i 2020/21. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om hvilken effekt Covid-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2020/21. Ledelsen forsøger naturligvis at indhente evt. tabt omsætning senere på året.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed

3 Andre eksterne omkostninger

Selskabet har i regnskabsåret indregnet DKK 75.000 som kompensation for faste omkostninger fra regeringens hjælpepakke.

	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> DKK
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.544.893	2.569.724
Pensioner	332.942	140.478
Andre omkostninger til social sikring	41.426	38.071
Lønkomensation	<u>-175.361</u>	<u>0</u>
	<u>2.743.900</u>	<u>2.748.273</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> DKK
5 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	253.333	211.111
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>297.542</u>	<u>247.914</u>
	<u>550.875</u>	<u>459.025</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	442.068	217.426
Årets udskudte skat	<u>45.984</u>	<u>92.693</u>
	<u>488.052</u>	<u>310.119</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. juli		<u>3.800.000</u>
Kostpris 30. juni		<u>3.800.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli		211.111
Årets afskrivninger		<u>253.333</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni		<u>464.444</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>3.335.556</u>
Afskrives over		<u>15 år</u>

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	2.922.380	1.350.000
Kostpris 30. juni	2.922.380	1.350.000
Ned- og afskrivninger 1. juli	22.914	225.000
Årets afskrivninger	27.542	270.000
Ned- og afskrivninger 30. juni	50.456	495.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.871.924	855.000
Afskrives over	50 år	5 år

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	988.268	108.000	1.146.268
Betalt ordinært udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	0	1.619.834	110.600	1.730.434
Egenkapital 30. juni	50.000	2.608.102	110.600	2.768.702

Noter til årsregnskabet

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	0	47.085
Mellem 1 og 5 år	723.688	3.567.792
Langfristet del	<u>723.688</u>	<u>3.614.877</u>
Inden for 1 år	1.851.886	891.948
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	0	816.246
Kortfristet del	<u>1.851.886</u>	<u>1.708.194</u>
	<u>2.575.574</u>	<u>5.323.071</u>
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	442.068	217.426
Langfristet del	<u>442.068</u>	<u>217.426</u>
Inden for 1 år	0	0
	<u>442.068</u>	<u>217.426</u>

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2020.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Harpilo ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted. Igangværende arbejder opgøres efter produktionkriteriet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningsevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Klinikejendom	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen varierer ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.