

Årsrapport 2011/12

CVR-nr. 75 17 34 15

Tandlægeselskabet Henrik Ewertsen ApS

Egedal Centret 23 AB

3660 Stenløse

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. november 2012

Henrik Ewertsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Tandlægeselskabet Henrik Ewertsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 14. november 2012

Direktion

Henrik Ewertsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Tandlægeselskabet Henrik Ewertsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Henrik Ewertsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed. Tilgodehavendet er indregnet med 5.349.807 kr. Det er vores opfattelse, at tilgodehavendet ikke er likvidt på kort sigt, hvorfor der bør ske en nedskrivning af tilgodehavendet til kurs 50. Dette giver en værdi på 2.674.904 kr., og betyder således, at tilgodehavendet er værdiansat 2.674.904 kr. for højt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med lovgivningens krav ikke konsekvent har afregnet lønsumsafgift og A-skat inden for givne tidsfrister, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 14. november 2012

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Henrik Ewertsen ApS Egedal Centret 23 AB 3660 Stenløse
	Telefon: 47 17 37 17 Telefax: 47 17 00 09 E-mail: henrik@ewertsen.com
	CVR-nr.: 75 17 34 15 Stiftet: 27. juni 1984 Hjemsted: Egedal Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 28. regnskabsår
Direktion	Henrik Ewertsen
Revision	PKF Munkebo Vindelev Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelser	Handelsbanken Stenløse Egedal Centret 64 3660 Stenløse

Hovedtal

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>	<u>2009/10</u>	<u>2008/09</u>	<u>2007/08</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	4.193	3.902	3.783	4.178	3.769
Resultat før finansielle poster	707	700	333	107	217
Finansielle poster, netto	-104	-155	-355	-126	-297
Årets resultat	419	405	-56	-11	-66
Balance:					
Balancesum	5.927	5.120	4.779	4.867	4.920
Egenkapital	585	167	-239	-183	-172
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	6	6	6	6	6

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 419 t.kr. mod 405 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Henrik Ewertsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen 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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	4.193.380	3.902.389
1 Personaleomkostninger	-3.463.320	-3.152.038
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.908	-50.402
Resultat før finansielle poster	707.152	699.949
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	245.000	209.000
Andre finansielle indtægter	18.887	10.939
Andre finansielle omkostninger	-367.611	-374.950
Resultat før skat	603.428	544.938
2 Skat af årets resultat	-184.666	-139.508
Årets resultat	418.762	405.430
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	418.762	405.430
Disponeret i alt	418.762	405.430

Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2012	2011
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89.663	29.311
	Materielle anlægsaktiver i alt	89.663	29.311
	Andre tilgodehavender	39.465	39.465
	Finansielle anlægsaktiver i alt	39.465	39.465
	Anlægsaktiver i alt	129.128	68.776
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	35.000	35.000
	Varebeholdninger i alt	35.000	35.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	283.678	168.558
	Igangværende arbejder for fremmed regning	100.000	100.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.349.807	4.721.410
4	Udskudt skatteaktiv	17.995	25.739
	Tilgodehavender i alt	5.751.480	5.015.707
	Likvide beholdninger	11.530	920
	Omsætningsaktiver i alt	5.798.010	5.051.627
	Aktiver i alt	5.927.138	5.120.403

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2012	2011
Egenkapital		
5 Anpartskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	385.441	-33.322
Egenkapital i alt	585.441	166.678
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	611.013	603.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser	120.799	245.829
Anden gæld	4.609.885	4.104.846
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.341.697	4.953.725
Gældsforpligtelser i alt	5.341.697	4.953.725
Passiver i alt	5.927.138	5.120.403

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.825.168	2.749.526
Pensioner	330.333	274.340
Andre omkostninger til social sikring	50.188	24.780
Personalemkostninger i øvrigt	257.631	103.392
	<u>3.463.320</u>	<u>3.152.038</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	176.922	42.289
Årets regulering af udskudt skat	7.744	97.219
	<u>184.666</u>	<u>139.508</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>1.907.378</u>
Kostpris 1. juli		1.907.378
Tilgang		83.259
		<u>1.990.637</u>
Kostpris 30. juni		1.990.637
		<u>1.878.066</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		1.878.066
Årets af- og nedskrivninger		22.908
		<u>1.900.974</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		1.900.974
		<u>89.663</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		89.663

Noter

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
4. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. juli	25.739	122.958
Udskudt skat af årets resultat	<u>-7.744</u>	<u>-97.219</u>
	<u>17.995</u>	<u>25.739</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>17.995</u>	<u>25.739</u>
	<u>17.995</u>	<u>25.739</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-33.321	-438.752
Årets overførte overskud eller underskud	<u>418.762</u>	<u>405.430</u>
	<u>385.441</u>	<u>-33.322</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til Handelsbanken 560 t.kr. er der deponeret et løsøre pantebrev nom 900 t.kr. med pant i driftsmateriel, driftsinventar og goodwill.		