

Årsrapport 2012/13

CVR-nr. 75 17 34 15

Tandlægeselskabet Henrik Ewertsen ApS

Skodsborgvej 125 B

2840 Holte

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. januar 2014

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 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 6. januar 2014

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 2012 - 30. juni 2013, 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

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, har selskabet efter regnskabsårets afslutning afhændet sin aktivitet.

Det er vores opfattelse, at det modtagne provenu ved afståelsen samt det forhold at selskabet har afhændet sin aktivitet vil medføre, at selskabet ikke har tilstrækkelige midler til at indfri sine forpligtelser, og vi må derfor tage forbehold for selskabets fortsatte drift.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med lovgivningens krav ikke konsekvent indeholdt og afregnet lønsumsafgift, A-skat og AM-bidrag 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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 6. januar 2014

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Henrik Ewertsen ApS
Skodsborgvej 125 B
2840 Holte

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: Rudersdal Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
29. regnskabsår

Direktion

Henrik Ewertsen

Revision

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab,
Hovedvejen 56, 2600 Glostrup

Bankforbindelser

Handelsbanken Stenløse
Egedal Centret 64
3660 Stenløse

Hovedtal

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>	<u>2009/10</u>	<u>2008/09</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	3.631	4.193	3.902	3.783	4.178
Resultat af ordinær primær drift	411	707	700	333	107
Finansielle poster, netto	-38	-104	-155	-355	-126
Årets resultat	275	419	405	-56	-11
Balance:					
Balancesum	6.106	5.927	5.120	4.779	4.867
Egenkapital	861	585	167	-239	-183
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 275 t.kr. mod 419 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning afhændet sin aktivitet, og har ikke tilstrækkelige midler til at indfri sine forpligtelser. Se endvidere note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning afhændet selskabets aktivitet. Bortset herfra er der ikke efter regnskabsårets afslutning 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger, som kan henføres til årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger 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

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlægeselskabet Henrik Ewertsen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	3.630.903	4.193.381
2 Personaleomkostninger	-3.184.978	-3.463.321
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-34.790	-22.908
Resultat før finansielle poster	411.135	707.152
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	214.000	245.000
Andre finansielle indtægter	9.926	18.887
Andre finansielle omkostninger	-261.826	-367.611
Resultat før skat	373.235	603.428
3 Skat af årets resultat	-98.068	-184.666
Årets resultat	275.167	418.762
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	275.167	418.762
Disponeret i alt	275.167	418.762

Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2013	2012
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	119.936	89.662
	Materielle anlægsaktiver i alt	119.936	89.662
	Andre tilgodehavender	39.465	39.465
	Finansielle anlægsaktiver i alt	39.465	39.465
	Anlægsaktiver i alt	159.401	129.127
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	35.000	35.000
	Varebeholdninger i alt	35.000	35.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	277.671	283.678
	Igangværende arbejder for fremmed regning	100.000	100.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.471.461	5.349.807
5	Udskudt skatteaktiv	12.273	17.995
	Tilgodehavender i alt	5.861.405	5.751.480
	Likvide beholdninger	50.218	11.530
	Omsætningsaktiver i alt	5.946.623	5.798.010
	Aktiver i alt	6.106.024	5.927.137

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2013	2012
Egenkapital		
6 Anpartskapital	200.000	200.000
7 Overført resultat	660.608	385.441
Egenkapital i alt	860.608	585.441
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	532.087	611.013
Leverandører af varer og tjenesteydelser	119.878	120.799
Anden gæld	4.593.451	4.609.884
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.245.416	5.341.696
Gældsforpligtelser i alt	5.245.416	5.341.696
Passiver i alt	6.106.024	5.927.137

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har afhændet sin aktivitet efter regnskabsårets afslutning. Efter ledelsens opfattelse er der usikkerhed om hvorvidt det modtagne provenu er tilstrækkeligt til, at selskabet kan indfri sine forpligtelser. Der er på baggrund heraf usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.572.656	2.825.169
Pensioner	358.468	330.333
Andre omkostninger til social sikring	28.758	50.188
Personaleomkostninger i øvrigt	225.096	257.631
	<u>3.184.978</u>	<u>3.463.321</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	92.346	176.922
Årets regulering af udskudt skat	5.722	7.744
	<u>98.068</u>	<u>184.666</u>
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli		1.990.637
Tilgang		<u>65.063</u>
Kostpris 30. juni		<u>2.055.700</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		1.900.974
Årets af- og nedskrivninger		<u>34.790</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>1.935.764</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>119.936</u>

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
5. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. juli	17.995	25.739
Udskudt skat af årets resultat	<u>-5.722</u>	<u>-7.744</u>
	<u>12.273</u>	<u>17.995</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>12.273</u>	<u>17.995</u>
	<u>12.273</u>	<u>17.995</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	385.441	-33.321
Årets overførte overskud eller underskud	<u>275.167</u>	<u>418.762</u>
	<u>660.608</u>	<u>385.441</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til Handelsbanken, 480 t.kr., er der deponeret et løsørepandebrev, nom. 900 t.kr., med pant i driftsmateriel, driftsinventar og goodwill.		
Foranstående løsørepandebrev, nom. 900 t.kr., er sekundært deponeret til sikkerhed for anden gæld, 3.704 t.kr.		
Til sikkerhed for anden gæld, 3.704 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	278 t.kr.	
Andre andlæg, driftsmidler og inventar	120 t.kr.	
Goodwill	0 t.kr.	