

# Årsrapport 2012/13

**CVR-nr. 18 69 32 08**

**Henrik Ewertsen Holding ApS**

**Skodsborgvej 125 B**

**2840 Holte**

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

---

Henrik Ewertsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Henrik Ewertsen Holding 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 Henrik Ewertzen Holding ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Henrik Ewertzen Holding 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 selskabets datterselskab efter regnskabsårets afslutning afhændet sin aktivitet.

Det er vores opfattelse, at det modtagne provenu ved afståelsen, samt det forhold, at datterselskabet har afhændet sin aktivitet, vil medføre, at datterselskabet ikke har tilstrækkelige midler til at indfri sine forpligtelser, og da selskabet er afhængig af indkomst fra datterselskabet, må vi 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**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven i året har ydet et ulovligt lån til direktionen, 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**

Henrik Ewertsen Holding ApS  
Skodsborgvej 125 B  
2840 Holte

Telefon: 47 17 37 17  
Telefax: 47 17 00 09  
E-mail: henrik@ewertsen.com

CVR-nr.: 18 69 32 08  
Stiftet: 29. maj 1995  
Hjemsted: Rudersdal Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
19. regnskabsår

**Direktion**

Henrik Ewertsen

**Revision**

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

**Bankforbindelser**

Handelsbanken Stenløse  
Egedal Centret 64  
3660 Stenløse

**Dattervirksomhed**

Tandlægeselskabet Henrik Ewertsen ApS, 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>
<b>Resultatoppgørelse:</b>					
Finansielle poster, netto	-3.338	282	326	-131	-75
Årets resultat	-3.285	293	259	-199	-146
<b>Balance:</b>					
Balancesum	1.950	5.073	4.006	2.836	3.626
Egenkapital	-3.707	-423	-715	-974	-775

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været besiddelse af anparter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -3.285 t.kr. mod 293 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne jf. selskabslovens § 119.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning har dattervirksomheden afhændet sin aktivitet. Bortset herfra er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Henrik Ewertsen Holding 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

### 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.

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

#### Tilgodehavender

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

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Henrik Ewertzen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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 tilknyttede virksomheder 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>
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed efter skat	188.126	331.721
Andre finansielle indtægter	0	201.000
2 Andre finansielle omkostninger	-3.526.318	-251.017
<b>Resultat før skat</b>	<b>-3.338.192</b>	<b>281.704</b>
3 Skat af årets resultat	53.500	11.000
<b>Årets resultat</b>	<b>-3.284.692</b>	<b>292.704</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	292.704
Disponeret fra overført resultat	-3.284.692	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-3.284.692</b>	<b>292.704</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>			
<b>Note</b>		<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Kapitalandel i dattervirksomhed	1.905.109	1.716.983
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.905.109	1.716.983
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.905.109</b>	<b>1.716.983</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	3.310.804
	Tilgodehavender i alt	0	3.310.804
	Likvide beholdninger	45.335	45.335
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>45.335</b>	<b>3.356.139</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.950.444</b>	<b>5.073.122</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>			
<b>Note</b>		<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Egenkapital</b>			
7	Anpartskapital	200.000	200.000
8	Overført resultat	-3.907.335	-622.643
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-3.707.335</b>	<b>-422.643</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.471.461	5.349.807
9	Selskabsskat	186.318	145.958
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.657.779	5.495.765
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.657.779</b>	<b>5.495.765</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.950.444</b>	<b>5.073.122</b>
10	Eventualposter		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

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

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	214.000	245.000
Andre renteomkostninger	<u>3.312.318</u>	<u>6.017</u>
	<b><u>3.526.318</u></b>	<b><u>251.017</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat moder	-53.500	-36.981
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>25.981</u>
	<b><u>-53.500</u></b>	<b><u>-11.000</u></b>

## Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
<b>4. Kapitalandel i dattervirksomhed</b>		
Anskaffelsessum, primo 1. juli	2.811.236	2.811.236
<b>Kostpris 30. juni</b>	<u>2.811.236</u>	<u>2.811.236</u>
Opskrivninger primo 1. juli	385.444	-33.318
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	275.167	418.762
<b>Opskrivninger 30. juni</b>	<u>660.611</u>	<u>385.444</u>
Afskrivninger på goodwill primo 1. juli	-1.479.697	-1.392.656
Årets afskrivninger på goodwill	-87.041	-87.041
<b>Afskrivninger på goodwill 30. juni</b>	<u>-1.566.738</u>	<u>-1.479.697</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u>1.905.109</u>	<u>1.716.983</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	1.044.498	1.131.539

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Henrik Ewertsen Holding ApS
Tandlægeselskabet Henrik Ewertsen ApS	100 %	860.608	275.167	1.905.109

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
<b>5. Udskudt skatteaktiv</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli	0	25.981
Udskudt skat af årets resultat	0	-25.981
	<u>0</u>	<u>0</u>

### 6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. juni 2013 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2013
Direktion	7 %	N/A	N/A	0	0

## Noter

---

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
<b>7. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. juli	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	-622.643	-915.347
Årets overførte overskud eller underskud	-3.284.692	292.704
	<u>-3.907.335</u>	<u>-622.643</u>
<b>9. Skyldig selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. juli	145.958	0
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	145.958	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	38.846	139.941
Rentegodtgørelse	1.514	6.017
	<u>186.318</u>	<u>145.958</u>
<b>10. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for anden gæld 3.704 t.kr. i dattervirksomhed.		