

Specialtandlæge Charlotte Reumert ApS

CVR-nr: 20730102
Vejlemosevej 17
2840 Holte

Årsrapport for 2015
(18. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den /

dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Specialtandlæge Charlotte Reumert ApS
Vejlemosevej 17
2840 Holte

CVR-nr.: 20 73 01 02
Stiftet: 2. marts 1998
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion Charlotte Reumert
Peter A. Bøggild
Peter Andreas Povlsen
Grete Katrine Teilmann

Revision MOMENTUM REVISION Registrerede Revisorer ApS
Henningsens Allé 8, 1. sal
2900 Hellerup
CVR-nr: 35238050

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Specialtandlæge Charlotte Reumert ApS.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 23. marts 2016

I direktionen:

Charlotte Reumert

Peter A. Bøggild

Peter Andreas Povlsen

Grete Katrine Teilmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Specialtandlæge Charlotte Reumert ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Specialtandlæge Charlotte Reumert ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Hellerup, den 23. marts 2016

MOMENTUM REVISION
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr: 35238050

Kristian Lervang Skov
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at foretage investeringer.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 2.459.011.

Egenkapitalen udgør kr. 20.061.138.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Specialtandlæge Charlotte Reumert ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 og nedskrivninger.

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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i Årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår hjælpematerialer og færdigvarer mv.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og udbytter mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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.

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
BRUTTORESULTAT		-33.918	-26.701
Personaleomkostninger.....		<u>-5.725</u>	<u>-11.262</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-39.643	-37.963
Finansielle indtægter		3.326.877	2.106.345
Finansielle omkostninger		<u>-47.901</u>	<u>-54.574</u>
RESULTAT FØR SKAT		3.239.333	2.013.808
Skat af årets resultat	1	<u>-780.322</u>	<u>-501.587</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>2.459.011</u></u>	<u><u>1.512.221</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		67.467	66.533
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>2.391.544</u>	<u>1.445.688</u>
Disponeret i alt		<u><u>2.459.011</u></u>	<u><u>1.512.221</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Værdipapirer		<u>20.365.122</u>	<u>17.725.526</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>20.365.122</u>	<u>17.725.526</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>20.365.122</u>	<u>17.725.526</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Periodeafgrænsningsposter		<u>9.242</u>	<u>30.967</u>
Tilgodehavender i alt		<u>9.242</u>	<u>30.967</u>
Likvide beholdninger		<u>100.806</u>	<u>87.765</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>110.048</u>	<u>118.732</u>
AKTIVER I ALT		<u>20.475.170</u>	<u>17.844.258</u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overkurs ved emission		800.000	800.000
Overført overskud		18.993.671	16.602.127
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>67.467</u>	<u>66.533</u>
EGENKAPITAL I ALT	2	<u>20.061.138</u>	<u>17.668.660</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Selskabsskat		401.532	163.098
Anden gæld		<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>414.032</u>	<u>175.598</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>414.032</u>	<u>175.598</u>
PASSIVER I ALT		<u>20.475.170</u>	<u>17.844.258</u>
 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	 Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Personaleforhold	3		

Noter

1 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	762.129	493.626
Restskattetillæg, selskabsskat	17.291	7.173
Regulering af skat vedrørende tidligere år	902	788
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
	780.322	501.587
Skat af årets resultat i alt	780.322	501.587

	01/01-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
2 Egenkapital				
Anpartskapital.....	200.000	-	-	200.000
Overkurs ved emission	800.000	-	0	800.000
Overført resultat.....	16.602.127	-	2.391.544	18.993.671
Henlagt udbytte	66.533	-66.533	67.467	67.467
I alt	17.668.660	-66.533	2.459.011	20.061.138

	31/12-15	31/12-14
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 200 stk. á nominelt kr. 1.000	200.000	200.000

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

3 Personaleomkostninger

Lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring.....	0	0
Øvrige personaleomkostninger.....	5.725	11.262
Regulering af feriepengeforpligtelse	0	0
Personale omkostninger i alt	5.725	11.262

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.