

Specialtandlæge Charlotte Reumert ApS

Vejlemosevej 17
2840 Holte
CVR-nr. 20 73 01 02

Årsrapport for 2016
(19. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2017

Peter A. Bøggild
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 2016 - 31. december 2016

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

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 24. april 2017

I direktionen:

Charlotte Reumert

Peter A. Bøggild

Peter Andreas Povlsen

Grete Katrine Teilmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Specialtandlæge Charlotte Reumert ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Specialtandlæge Charlotte Reumert ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 revisors 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 24. april 2017

MOMENTUM REVISION
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr. 35 23 80 50

Kristian Lervang Skov
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet 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. -1.165.554.

Egenkapitalen udgør kr. 18.828.117.

Årets resultat anses ikke 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 2016 - 31. december 2016 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.

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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 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

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 acontoskatter.

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, 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.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE		-31.132	-33.918
Personaleomkostninger.....	1	<u>-4.706</u>	<u>-5.725</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-35.838	-39.643
Finansielle indtægter		599.504	3.326.877
Finansielle omkostninger		<u>-2.062.046</u>	<u>-47.901</u>
RESULTAT FØR SKAT		-1.498.380	3.239.333
Skat af årets resultat	2	<u>332.826</u>	<u>-780.322</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-1.165.554</u></u>	<u><u>2.459.011</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		68.933	67.467
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-1.234.487</u>	<u>2.391.544</u>
Disponeret i alt		<u><u>-1.165.554</u></u>	<u><u>2.459.011</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-16	31/12-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Værdipapirer		<u>18.028.647</u>	<u>20.365.122</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>18.028.647</u>	<u>20.365.122</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>18.028.647</u>	<u>20.365.122</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Selskabsskat.....		316.570	0
Udskudt skatteaktiv		329.050	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.195</u>	<u>9.242</u>
Tilgodehavender i alt		<u>651.815</u>	<u>9.242</u>
Likvide beholdninger		<u>167.655</u>	<u>100.806</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>819.470</u>	<u>110.048</u>
AKTIVER I ALT		<u>18.848.117</u>	<u>20.475.170</u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-16	31/12-15
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overkurs ved emission		800.000	800.000
Overført resultat		17.759.184	18.993.671
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>68.933</u>	<u>67.467</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u>18.828.117</u>	<u>20.061.138</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Selskabsskat		0	401.532
Anden gæld		<u>20.000</u>	<u>12.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>20.000</u>	<u>414.032</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>20.000</u>	<u>414.032</u>
PASSIVER I ALT		<u>18.848.117</u>	<u>20.475.170</u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Personaleforhold	2016	2015			
Lønninger	0	0			
Pensioner	0	0			
Andre omkostninger til social sikring	0	0			
Øvrige personaleomkostninger	4.706	5.725			
Regulering af feriepengeforpligtelse	0	0			
Personale omkostninger i alt	4.706	5.725			
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1			
2 Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	762.129			
Restskattetillæg/-godtgørelse, selskabsskat	-316	17.291			
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3.460	902			
Betalt udbytteskat, udenlandske aktier	0	0			
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-329.050	0			
Skat af årets resultat i alt	-332.826	780.322			
3 Egenkapital					
	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	200.000	800.000	18.993.671	67.467	20.061.138
Betalt udbytte	-	0	0	-67.467	-67.467
Årets resultat	-	0	-1.234.487	68.933	-1.165.554
Egenkapital ultimo	200.000	800.000	17.759.184	68.933	18.828.117
				31/12-16	31/12-15
Selskabskapitalen er fordelt således:					
Kapitalandele, 200 stk. á nominelt kr. 1.000				200.000	200.000