

Charlottenlund Tandlægerne ApS

Dr. Abildsgaards Alle 8

1955 Frederiksberg C

CVR-nr. 33882203

Årsrapport for 2015

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. maj 2016

Ann Carina Kresse
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Charlottenlund Tandlægerne ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 18. maj 2016

Direktion

Ann Karina Kresse
Direktør

Charlottenlund Tandlægerne ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Charlottenlund Tandlægerne ApS Dr. Abildsgaards Alle 8 1955 Frederiksberg C
CVR-nr.	33882203
Stiftelsesdato	7. september 2011
Hjemsted	Frederiksberg
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Ann Karina Kresse, Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Charlottenlund Tandlægerne ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	11 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.927.639	2.091.309
Personaleomkostninger	1	-1.244.557	-1.446.822
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-310.794	-310.794
Driftsresultat		372.288	333.693
Finansielle indtægter		2.835	143
Finansielle omkostninger		-175.856	-34.454
Resultat før skat		199.267	299.382
Skat af årets resultat	2	-41.664	-79.460
Årets resultat		157.603	219.922
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	0
Overført resultat		57.603	219.922
		157.603	219.922

Charlottenlund Tandlægerne ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	291.700	391.700
Immaterielle anlægsaktiver		291.700	391.700
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	289.529	474.790
Indretning af lejede lokaler	5	179.164	204.697
Materielle anlægsaktiver		468.693	679.487
Anlægsaktiver		760.393	1.071.187
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		193.715	136.985
Andre tilgodehavender		60.090	77.569
Periodeafgrænsningsposter		29.322	9.274
Tilgodehavender		283.127	223.828
Likvide beholdninger		2.562	3.304
Omsætningsaktiver		285.689	227.132
Aktiver		1.046.082	1.298.319

Charlottenlund Tandlægerne ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført resultat	7	280.073	222.470
Udbytte for regnskabsåret	8	100.000	0
Egenkapital		460.073	302.470
Hensættelser til udskudt skat	9	6.202	15.134
Hensatte forpligtelser		6.202	15.134
Gæld til banker		0	331.255
Langfristede gældsforpligtelser		0	331.255
Gæld til banker		35.793	165.067
Modtagne forudbetalinger fra kunder		16.955	5.639
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.628	46.932
Selskabsskat		38.340	76.423
Anden gæld		190.294	263.088
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		285.797	92.311
Kortfristede gældsforpligtelser		579.807	649.460
Gældsforpligtelser		579.807	980.715
Passiver		1.046.082	1.298.319
Selskabets væsentligste aktiviteter	10		
Ejerskab	11		
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.190.915	1.339.151
Pensioner	57.866	84.635
Omkostninger til social sikring	13.630	23.036
Andre personaleomkostninger	-17.854	0
	1.244.557	1.446.822
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	50.596	72.667
Regulering udskudt skat	-8.932	6.793
	41.664	79.460
3. Goodwill		
Kostpris primo	700.000	700.000
Kostpris ultimo	700.000	700.000
Af- og nedskrivninger primo	-308.300	-208.300
Årets afskrivninger	-100.000	-100.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-408.300	-308.300
Regnskabsmæssig værdi ultimo	291.700	391.700
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	926.306	926.306
Kostpris ultimo	926.306	926.306
Af- og nedskrivninger primo	-451.516	-266.255
Årets afskrivninger	-185.261	-185.261
Af- og nedskrivninger ultimo	-636.777	-451.516
Regnskabsmæssig værdi ultimo	289.529	474.790
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	280.863	280.863
Kostpris ultimo	280.863	280.863
Af- og nedskrivninger primo	-76.166	-50.633
Årets afskrivninger	-25.533	-25.533
Af- og nedskrivninger ultimo	-101.699	-76.166
Regnskabsmæssig værdi ultimo	179.164	204.697

Noter

	2015	2014
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelse.		
7. Overført resultat		
Saldo primo	222.470	2.548
Årets tilgang	57.603	219.922
Saldo ultimo	280.073	222.470
8. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	100.000	0
Saldo ultimo	100.000	0
9. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt skatteaktiv	6.793	15.134
Udskudt skat	-591	0
Saldo ultimo	6.202	15.134

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed.

11. Ejerskab

Følgende ejer mindst 5 % af selskabskapitalen:

Ann Carina Kresse
 Joakim Gohs-Jensen
 Konrad Gohs Kresse
 Sigurd Gohs Kresse

12. Eventualforpligtelser

Selskabet har på statusdagen en leasingsforpligtelse på TDKK 591

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ann Carina Kresse og Joakim Gohs-Jensen har stillet selvskyldnerkaution for engagement med Lån & Spar Bank A/S.