

Tandlæge Charlotte Lebahn ApS

Amaliegade 45, st.
1256 København K

CVR-nr. 37 55 97 76

Årsrapport for perioden 22. marts 2016 – 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

28. november 2017


Charlotte Lebahn

Indhold

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 22. marts 2016 – 30. juni 2017	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tandlæge Charlotte Lebahn ApS for regnskabsåret 22. marts 2016 – 30. juni 2017.


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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 22. marts 2016 – 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 28. november 2017
Direktion:




Charlotte Brøns
Lebahn

Bestyrelse:



Christian Vinkler
formand



Charlotte Brøns
Lebahn



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlæge Charlotte Lebahn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Charlotte Lebahn ApS for regnskabsåret 22. marts 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 jeres 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, I 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.

København, 28. november 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Klaus Rytz
statsaut. revisor

Tandlæge Charlotte Lebahn ApS
Årsrapport 2016/17
CVR-nr. 37 55 97 76

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Tandlæge Charlotte Lebahn ApS
Amaliegade 45, st.
1256 København K

CVR-nr: 37 55 97 76
Regnskabsperiode: 22. marts 2016 – 30. juni 2017

Bestyrelse

Christian Vinkler, formand
Charlotte Brøns Lebahn

Direktion

Charlotte Brøns Lebahn

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Årets resultat

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 143.815 kr. og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på 193.815 kr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke været nogen væsentlige begivenheder efter regnskabsafslutningen.

Årsregnskab 22. marts 2016 – 30. juni 2017

Resultatopgørelse

	Note	2016/2017
Bruttoresultat		<u>2.127.615</u>
Personaleomkostninger	2	-1.433.975
Af- og nedskrivninger		<u>-430.624</u>
Resultat før finansielle poster		263.016
Finansielle omkostninger		<u>-77.026</u>
Resultat før skat		185.990
Skat af årets resultat	3	<u>-42.174</u>
Årets resultat		<u><u>143.816</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsperiode		103.400
Overført resultat		<u>40.416</u>
		<u><u>143.816</u></u>

Årsregnskab 22. marts 2016 – 30. juni 2017

Balance

	Note	<u>30. juni 2017</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		713.550
		<u>713.550</u>
Materielle anlægsaktiver		
Driftsmidler og inventar		578.321
		<u>578.321</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita		63.445
		<u>63.445</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.355.316</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		135.726
Udskudt skatteaktiv		22.426
		<u>158.152</u>
Likvide beholdninger		<u>573.538</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>731.690</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.087.006</u></u>

Årsregnskab 22. marts 2016 – 30. juni 2017

Balance

	Note	<u>30. juni 2017</u>
PASSIVER		
Egenkapital	4	
Selskabskapital		50.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400
Overført resultat		<u>40.416</u>
Egenkapital i alt		<u>193.816</u>
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter		<u>1.463.051</u>
		<u>1.463.051</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		229.528
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.835
Selskabsskat		64.600
Anden gæld		<u>35.176</u>
		<u>430.139</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.893.190</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.087.006</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	5	

Årsregnskab 22. marts 2016 – 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Charlotte Lebahn ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv til selskabets medarbejdere, undtagen refusioner fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 i egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den forventede brugstid på baggrund af ledelsens erfaring inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden er 5 år.

Årsregnskab 22. marts 2016 – 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
----------------------------	--------

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder 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 forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris eller kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet

Årsregnskab 22. marts 2016 – 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med renteomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 22. marts 2016 – 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Årsregnskab 22. marts 2016 – 30. juni 2017

Noter

2 Personaleomkostninger

	22. marts 2016 – 30. juni 2017
Gager og lønninger	773.927
Pensioner	56.900
Andre omkostninger til social sikring	603.148
	<u>1.433.975</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	64.600
Årets regulering af udskudt skat	-22.426
	<u>42.174</u>

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 22. marts 2016	50.000	0	0	50.000
Overført via resultatdisponering	0	40.416	103.400	143.816
Egenkapital 30. juni 2017	<u>50.000</u>	<u>40.416</u>	<u>103.400</u>	<u>193.816</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået lejemål vedrørende kontorlokaler.

Lejemålet er uopsigeligt fra lejers side frem til den 31. januar 2019, fra hvilket tidspunkt lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel til den 1. i en måned, dog tidligst til fraflytning den 30. juli 2019.

Eventualforpligtelsen udgør 264.356 kr.