



Charlotte Lykke ApS

CVR-nr. 30 23 40 06

Årsrapport

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. oktober 2013.

Charlotte Lykke Gregersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Charlotte Lykke 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.

Brabrand, den 26. september 2013

Direktion

Charlotte Lykke Gregersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Charlotte Lykke ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Charlotte Lykke 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en anpartshaver.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen, hvorved det falder ind under selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Vi henviser til ledelsesberetningen for beskrivelse af, hvorledes ledelsen forventer at retablere selskabskapitalen.

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.

Randers, den 26. september 2013

Kvist & Jensen A/S

Statsautoriserede revisorer

Finn J. Vammen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Charlotte Lykke ApS Hovedgaden 54, st 8220 Brabrand
	Telefon: 86251877
	CVR-nr.: 30 23 40 06
	Stiftet: 25. januar 2007
	Hjemsted: Århus
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Charlotte Lykke Gregersen, Holmensvej 36A, 8400 Ebeltoft
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S
Bankforbindelse	Rønde Sparekasse
Associeret virksomhed	Tandlægerne Brabrandhus I/S, Brabrand

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere bestået af, at drive tandlægevirksomhed og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -218 t.kr. mod -191 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 240 t.kr. mod 2 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabskapitalen forventes reableret gennem positive resultater i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Charlotte Lykke 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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede 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>
Bruttotab	-217.716	-191.463
1 Personaleomkostninger	-484.120	-484.425
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-168.476	-228.091
Driftsresultat	-870.312	-903.979
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	1.291.994	1.022.981
Andre finansielle indtægter	190	0
2 Andre finansielle omkostninger	-101.270	-116.194
Resultat før skat	320.602	2.808
3 Skat af årets resultat	-80.280	-860
Årets resultat	240.322	1.948
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	240.322	1.948
Disponeret i alt	240.322	1.948

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	180.000	225.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>180.000</u>	<u>225.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	87.464	258.440
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>87.464</u>	<u>258.440</u>
Kapitalandel i associeret virksomhed	263.795	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>263.795</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>531.259</u>	<u>483.440</u>
Omsætningsaktiver		
4 Udskudt skatteaktiv	129.951	210.231
Andre tilgodehavender	7.500	0
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10.537	0
Tilgodehavender i alt	<u>147.988</u>	<u>210.231</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>147.988</u>	<u>210.231</u>
Aktiver i alt	<u>679.247</u>	<u>693.671</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-402.848	-643.170
	Egenkapital i alt	-277.848	-518.170
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til pengeinstitutter	562.257	675.409
	Gæld til associerede virksomheder	0	53.820
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>562.257</u>	<u>729.229</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	140.000	268.000
	Gæld til pengeinstitutter	215.089	186.840
	Anden gæld	39.749	27.772
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>394.838</u>	<u>482.612</u>
	Gældsforpligtelser i alt	957.095	1.211.841
	Passiver i alt	679.247	693.671
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	478.920	478.920		
Andre omkostninger til social sikring	5.200	5.505		
	<u>484.120</u>	<u>484.425</u>		
2. Andre finansielle omkostninger				
Renter, tilknyttede virksomheder	20.696	22.812		
Andre renteomkostninger	80.574	93.382		
	<u>101.270</u>	<u>116.194</u>		
3. Skat af årets resultat				
Regulering af udskudt skat	80.280	860		
	<u>80.280</u>	<u>860</u>		
	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>		
4. Udskudt skatteaktiv				
Udskudt skatteaktiv primo	210.231	211.091		
Udskudt skat af årets resultat	-80.280	-860		
	<u>129.951</u>	<u>210.231</u>		
5. 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	10,05	Anfordring Anfordring	0	10.537

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-643.170	-645.118
Årets overførte overskud eller underskud	240.322	1.948
	-402.848	-643.170
8. Gæld til pengeinstitutter		
Erhvervslån	702.257	835.892
Billån	0	107.517
	702.257	943.409
Heraf forfalder inden for 1 år	-140.000	-268.000
	562.257	675.409
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret skadesløsbrev på 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. skadesløsbrevet giver pant i driftsmateriel, inventar, varelagre og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 531 t.kr.		
10. Eventualposter		
Operationel leasing		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 56 t.kr.		