

Charlotte Lykke ApS

CVR-nr. 30234006

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.11.2014

Dirigent



Navn: Charlotte Lykke Gregersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 30.06.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Charlotte Lykke ApS
Hovedgaden 54, st.
8220 Brabrand

CVR-nr.: 30234006

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Direktion

Charlotte Lykke Gregersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for Charlotte Lykke ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 18.11.2014

Direktion

Charlotte Lykke Gregersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Charlotte Lykke ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Charlotte Lykke ApS for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 18.11.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Niels Nygaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 838 t.kr. mod -218 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Selskabet har pr. 1. januar 2014 solgt sin andel af tandlægepraksis Tandlægerne Brabrandhus. Årets resultat er påvirket heraf. Selskabet er herefter uden erhvervsaktivitet ud over formueforvaltning.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægtersamt samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

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

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 af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug..

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(170.356)	(217.716)
Personaleomkostninger	1	(242.746)	(484.120)
Af- og nedskrivninger		<u>1.162.536</u>	<u>(168.476)</u>
Driftsresultat		749.434	(870.312)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		392.177	1.291.994
Andre finansielle indtægter	2	6.074	190
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(38.800)</u>	<u>(101.270)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.108.885	320.602
Skat af ordinært resultat	4	<u>(270.708)</u>	<u>(80.280)</u>
Årets resultat		<u>838.177</u>	<u>240.322</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		98.400	0
Overført resultat		<u>739.777</u>	<u>240.322</u>
		<u>838.177</u>	<u>240.322</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Goodwill		0	180.000
Immaterielle anlægsaktiver		0	180.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	87.464
Materielle anlægsaktiver		0	87.464
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	263.795
Finansielle anlægsaktiver		0	263.795
Anlægsaktiver		0	531.259
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		118.485	0
Udskudt skat		0	129.951
Andre tilgodehavender		14.928	7.500
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	11.727	10.537
Tilgodehavender		145.140	147.988
Likvide beholdninger		581.025	0
Omsætningsaktiver		726.165	147.988
Aktiver		726.165	679.247

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		336.929	(402.848)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		98.400	0
Egenkapital		<u>560.329</u>	<u>(277.848)</u>
Udskudt skat		84.284	0
Hensatte forpligtelser		<u>84.284</u>	<u>0</u>
Bankgæld		0	562.257
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>562.257</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	140.000
Bankgæld		0	215.089
Skyldig selskabsskat		56.473	0
Anden gæld		25.079	39.749
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>81.552</u>	<u>394.838</u>
Gældsforpligtelser		<u>81.552</u>	<u>957.095</u>
Passiver		<u>726.165</u>	<u>679.247</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(402.848)	0	(277.848)
Årets resultat	0	739.777	98.400	838.177
Egenkapital ultimo	125.000	336.929	98.400	560.329

Noter

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	239.460	478.920
Andre omkostninger til social sikring	3.286	5.200
	<u>242.746</u>	<u>484.120</u>
	2013/14 kr.	2012/13 kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.999	0
Renteindtægter i øvrigt	1.075	190
	<u>6.074</u>	<u>190</u>
	2013/14 kr.	2012/13 kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	38.800	71.674
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	0	20.696
Øvrige finansielle omkostninger	0	8.900
	<u>38.800</u>	<u>101.270</u>
	2013/14 kr.	2012/13 kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	56.473	0
Ændring af udskudt skat	214.235	80.280
	<u>270.708</u>	<u>80.280</u>

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til selskabets anpartshaver. Lånet har maksimalt udgjort 11.727 kr. og lånet er renteberegnet med 10,2%.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret skadeløsbrev på 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld.