

---

***Tandlægeselskabet  
Colosseumklinikken  
København ApS***

Østergade 1, 2. th, 1100 København K

**Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 26 83 31 75

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 27/4 2016

Pål Mørkved  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken København ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. april 2016

## Direktion

Anne Lauridsen

Jan Thomsen

Peter Lindkvist

## Bestyrelse

Lars David Halldén  
formand

Peter Lindkvist

Gard Lauvsnes

Birgitte Høgh

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Colosseumklinikken København ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken København ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 27. april 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tandlægeselskabet Colosseumklinikken København ApS Østergade 1, 2. th 1100 København K  CVR-nr.: 26 83 31 75 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: København K
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed på adressen Østergade 1, 1100 København K
<b>Bestyrelse</b>	Lars David Halldén, formand Peter Lindkvist Gard Lauvsnes Birgitte Høgh
<b>Direktion</b>	Anne Lauridsen Jan Thomsen Peter Lindkvist
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>26.557.972</b>	<b>24.944.527</b>
Omkostninger til teknisk arbejde og materialer		-3.754.537	-4.432.478
Andre eksterne omkostninger		-4.946.437	-5.143.952
<b>Bruttoresultat</b>		<b>17.856.998</b>	<b>15.368.097</b>
Personaleomkostninger	1	-13.529.236	-13.233.032
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.527.751	-1.579.850
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.800.011</b>	<b>555.215</b>
Finansielle indtægter		14.915	22.300
Finansielle omkostninger		-291.909	-107.490
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.523.017</b>	<b>470.025</b>
Skat af årets resultat	3	-587.849	-102.653
<b>Årets resultat</b>		<b>1.935.168</b>	<b>367.372</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		3.000.000	0
Overført resultat		-1.064.832	367.372
		<b>1.935.168</b>	<b>367.372</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Lejerettigheder		0	0
Goodwill		1.237.863	1.758.587
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b>1.237.863</b>	<b>1.758.587</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.340.676	2.942.034
Indretning af lejede lokaler		316.665	325.415
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b>2.657.341</b>	<b>3.267.449</b>
Andre tilgodehavender		183.511	180.436
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>183.511</b>	<b>180.436</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.078.715</b>	<b>5.206.472</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>440.000</b>	<b>412.994</b>
Tilgodehavender fra salg		826.682	813.172
Igangværende arbejder		455.161	383.450
Andre tilgodehavender		477	737.787
Selskabsskat		0	130.675
Periodeafgrænsningsposter		336.859	301.216
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.619.179</b>	<b>2.366.300</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.432.268</b>	<b>1.629.285</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.491.447</b>	<b>4.408.579</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.570.162</b>	<b>9.615.051</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		1.266.000	1.266.000
Overført resultat		603.524	1.668.356
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	0
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>4.869.524</b>	<b>2.934.356</b>
Hensættelse til udskudt skat		24.872	177.908
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>24.872</b>	<b>177.908</b>
Leasingforpligtelser		234.461	515.224
<b>Langfristet gæld</b>	<b>7</b>	<b>234.461</b>	<b>515.224</b>
Leasingforpligtelser	7	373.311	300.483
Leverandører af varer og tjenesteydelser		794.296	828.708
Gæld til associerede virksomheder		0	3.000.000
Selskabsskat		80.768	0
Anden gæld		2.192.930	1.858.372
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>3.441.305</b>	<b>5.987.563</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.675.766</b>	<b>6.502.787</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.570.162</b>	<b>9.615.051</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		



# Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	12.615.935	12.397.222
Pensioner	729.209	650.427
Andre omkostninger til social sikring	184.092	185.383
	<u>13.529.236</u>	<u>13.233.032</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>27</u>	<u>26</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	520.724	520.724
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.007.027	1.059.126
	<u>1.527.751</u>	<u>1.579.850</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	740.885	136.514
Årets udskudte skat	-153.036	-33.861
	<u>587.849</u>	<u>102.653</u>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Lejerettigheder	Goodwill
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	125.000	7.810.861
Kostpris 31. december	125.000	7.810.861
Ned- og afskrivninger 1. januar	125.000	6.052.274
Årets afskrivninger	0	520.724
Ned- og afskrivninger 31. december	125.000	6.572.998
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>0</u>	<u>1.237.863</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	10.500.214	2.924.969
Tilgang i årets løb	382.444	40.533
Afgang i årets løb	-221.343	0
Kostpris 31. december	<u>10.661.315</u>	<u>2.965.502</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	7.558.180	2.599.554
Årets afskrivninger	957.744	49.283
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-195.285	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>8.320.639</u>	<u>2.648.837</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>2.340.676</u></b>	<b><u>316.665</u></b>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>900.437</u>	<u>0</u>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.266.000	1.668.356	0	2.934.356
Årets resultat	0	-1.064.832	3.000.000	1.935.168
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>1.266.000</b>	<b>603.524</b>	<b>3.000.000</b>	<b>4.869.524</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi DKK
A-anparter	640.000	640.000
B-anparter	626.000	626.000
		<b>1.266.000</b>

## 7 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015 DKK	2014 DKK
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Mellem 1 og 5 år	234.461	515.224
Langfristet del	234.461	515.224
Inden for 1 år	373.311	300.483
	<b>607.772</b>	<b>815.707</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	83.004	83.004
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>83.004</u>
	<u><b>83.004</b></u>	<u><b>166.008</b></u>
Leje forpligtelse	1.688.727	2.499.318

## 9 Nærtstående parter og ejerforhold

### Grundlag

#### Øvrige nærtstående parter

Colosseumklinikken Danmark ApS, 1100 København K	Kapitalejer
Tandlæge Jan Thomsen, 2880 Bagsværd	Kapitalejer
Tandlæge Anne Lauridsen, 2930 Klampenborg	Kapitalejer
Tandlæge Peter Lindkvist, 4000 Roskilde	Kapitalejer
Tandlæge Birgitte Høgh, 2960 Rungsted Kyst	Kapitalejer

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken København ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

# **Regnskabspraksis**

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted. Igangværende arbejder opgøres efter produktionskriteriet.

### **Omkostninger til teknisk arbejde og materialer**

Omkostninger til teknisk arbejde og materialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

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

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år.

# Regnskabspraksis

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	3 - 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Egenkapital

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Regnskabspraksis

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.