

---

***Tandlægeselskabet  
Colosseumklinikken  
København ApS***

Østergade 1, 2. th, 1100 København K

**Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 26 83 31 75

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 10/4 2017

Pål Mørkved  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. april 2017

## Direktion

Peter Lindkvist

Jan Thomsen

Birgitte Høgh

## Bestyrelse

Synne Røine  
formand

Peter Lindkvist

Pål Mørkved

Birgitte Høgh

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Colosseumklinikken København ApS

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken København ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hellerup, den 10. april 2017

**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>Bestyrelse</b>	Synne Røine, formand Peter Lindkvist Pål Mørkved Birgitte Høgh
<b>Direktion</b>	Peter Lindkvist Jan Thomsen Birgitte Høgh
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>25.540.705</b>	<b>26.557.975</b>
Omkostninger til teknisk arbejde og materialer		-3.809.593	-3.754.537
Andre eksterne omkostninger		-5.358.507	-4.946.457
<b>Bruttoresultat</b>		<b>16.372.605</b>	<b>17.856.981</b>
Personaleomkostninger	2	-14.054.965	-13.529.219
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-1.403.852	-1.527.751
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>913.788</b>	<b>2.800.011</b>
Finansielle indtægter		62.253	14.915
Finansielle omkostninger		-13.192	-291.909
<b>Resultat før skat</b>		<b>962.849</b>	<b>2.523.017</b>
Skat af årets resultat	4	-317.793	-587.849
<b>Årets resultat</b>		<b>645.056</b>	<b>1.935.168</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	3.000.000
Overført resultat		645.056	-1.064.832
		<b>645.056</b>	<b>1.935.168</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Lejerettigheder		0	0
Goodwill		773.135	1.237.863
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b>773.135</b>	<b>1.237.863</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.937.762	2.340.676
Indretning af lejede lokaler		365.866	316.665
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>2.303.628</b>	<b>2.657.341</b>
Andre tilgodehavender		211.647	183.511
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>211.647</b>	<b>183.511</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.288.410</b>	<b>4.078.715</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>449.675</b>	<b>440.000</b>
Tilgodehavender fra salg		1.380.375	826.682
Igangværende arbejder		317.676	455.161
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		76.646	0
Andre tilgodehavender		0	477
Periodeafgrænsningsposter		232.344	336.859
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.007.041</b>	<b>1.619.179</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.269.740</b>	<b>2.432.268</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.726.456</b>	<b>4.491.447</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.014.866</b>	<b>8.570.162</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		1.266.000	1.266.000
Overført resultat		1.248.580	603.524
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	3.000.000
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>2.514.580</b>	<b>4.869.524</b>
Hensættelse til udskudt skat		53.932	24.872
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>53.932</b>	<b>24.872</b>
Leasingforpligtelser		0	234.461
<b>Langfristet gæld</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>234.461</b>
Leasingforpligtelser	8	183.238	373.311
Leverandører af varer og tjenesteydelser		935.869	794.296
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.000.000	0
Selskabsskat		181.829	80.768
Anden gæld		2.145.418	2.192.930
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>6.446.354</b>	<b>3.441.305</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.446.354</b>	<b>3.675.766</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.014.866</b>	<b>8.570.162</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed på adressen Østergade 1, 1100 København K

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	13.225.448	12.615.918
Pensioner	656.066	729.209
Andre omkostninger til social sikring	173.451	184.092
	<u><b>14.054.965</b></u>	<u><b>13.529.219</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>26</b></u>	<u><b>27</b></u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

## 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	464.728	520.724
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	939.124	1.007.027
	<u><b>1.403.852</b></u>	<u><b>1.527.751</b></u>

## 4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	287.616	740.885
Årets udskudte skat	29.060	-153.036
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.117	0
	<u><b>317.793</b></u>	<u><b>587.849</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Lejerettigheder</u> DKK	<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. januar	125.000	7.810.861
Kostpris 31. december	<u>125.000</u>	<u>7.810.861</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	125.000	6.572.998
Årets afskrivninger	0	464.728
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>125.000</u>	<u>7.037.726</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>773.135</u></b>

## 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK	<u>Indretning af le- jede lokaler</u> DKK
Kostpris 1. januar	10.661.315	2.965.502
Tilgang i årets løb	482.824	102.587
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december	<u>11.144.139</u>	<u>3.068.089</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	8.320.639	2.648.837
Årets afskrivninger	885.738	53.386
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>9.206.377</u>	<u>2.702.223</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.937.762</u></b>	<b><u>365.866</u></b>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>490.711</u>	<u>0</u>

# Noter til årsregnskabet

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.266.000	603.524	3.000.000	4.869.524
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	645.056	0	645.056
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>1.266.000</b>	<b>1.248.580</b>	<b>0</b>	<b>2.514.580</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>

## 8 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:

	2016 DKK	2015 DKK
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Mellem 1 og 5 år	0	234.461
Langfristet del	0	234.461
Inden for 1 år	183.238	373.311
	<b>183.238</b>	<b>607.772</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>83.004</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>83.004</b></u>
Leje forpligtelse	878.138	1.688.727

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken København ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 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.

# Noter, 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 omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige 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. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningsevne samt markedstendenser i selskabets branche.

# Noter, 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 12.900 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.



## **Noter, 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.