
Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev ApS

Herlev Torv 1, 2730 Herlev

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 30 56 93 26

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/04 2017

Pål Mørkved
Dirigent



pwc

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 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev 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.

Herlev, den 10. april 2017

Direktion

Franklin Læssø

Bestyrelse

Synne Røine

Franklin Læssø

Pål Mørkved

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev 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 Herlev 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.

København, den 10. april 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev ApS
Herlev Torv 1
2730 Herlev

CVR-nr.: 30 56 93 26
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Herlev

Bestyrelse Synne Røine
Franklin Læssø
Pål Mørkved

Direktion Franklin Læssø

Revision PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Nettoomsætning		15.718.613	15.739.603
Omkostninger til teknisk arbejde og materialer		-2.983.796	-2.147.224
Andre eksterne omkostninger		-3.152.062	-3.081.523
Bruttoresultat		9.582.755	10.510.856
Personaleomkostninger	3	-8.978.317	-8.965.245
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-1.179.005	-1.201.892
Resultat før finansielle poster		-574.567	343.719
Finansielle indtægter		30.667	40.569
Finansielle omkostninger		-234.964	-223.928
Resultat før skat		-778.864	160.360
Skat af årets resultat	5	-200.000	200.000
Årets resultat		-978.864	360.360

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-978.864	360.360
		-978.864	360.360

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		2.071.911	2.844.802
Immaterielle anlægsaktiver	6	2.071.911	2.844.802
Produktionsanlæg og maskiner		582.931	850.026
Indretning af lejede lokaler		165.059	205.691
Materielle anlægsaktiver	7	747.990	1.055.717
Andre tilgodehavender		64.695	64.595
Finansielle anlægsaktiver		64.695	64.595
Anlægsaktiver		2.884.596	3.965.114
Varebeholdninger		113.988	175.574
Tilgodehavender fra salg		938.533	839.869
Igangværende arbejder		172.572	196.372
Tilgodehavender fra associerede virksomheder		14.470	0
Andre tilgodehavender		860	0
Udskudt skatteaktiv		0	200.000
Periodeafgrænsningsposter		34.953	78.447
Tilgodehavender		1.161.388	1.314.688
Likvide beholdninger		1.414.668	1.435.527
Omsætningsaktiver		2.690.044	2.925.789
Aktiver		5.574.640	6.890.903

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		256.000	256.000
Overført resultat		-1.086.178	-107.314
Egenkapital	8	-830.178	148.686
Gæld til associerede virksomheder		2.715.288	3.075.288
Langfristet gæld	9	2.715.288	3.075.288
Leverandører af varer og tjenesteydelser		591.400	460.406
Gæld til associerede virksomheder	9	1.849.441	1.547.547
Anden gæld		1.248.689	1.658.976
Kortfristet gæld		3.689.530	3.666.929
Gældsforpligtelser		6.404.818	6.742.217
Passiver		5.574.640	6.890.903
Going concern	1		
Hovedaktivitet	2		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabet genererer positiv indtjening og/eller at der tilføres likviditet fra bankforbindelse eller selskabets kapitalejere i det omfang, som det er nødvendigt. For at styrke selskabets kapitalberedskab har selskabet modtaget en støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra kapitalejer.

2 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik på adressen Herlev Torv 1, 2730 Herlev.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.701.751	8.383.586
Pensioner	175.140	429.275
Andre omkostninger til social sikring	101.426	152.384
	<u>8.978.317</u>	<u>8.965.245</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>16</u>
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	772.891	757.893
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	406.114	443.999
	<u>1.179.005</u>	<u>1.201.892</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	200.000	-200.000
	<u>200.000</u>	<u>-200.000</u>

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	6.832.840
Kostpris 31. december	6.832.840
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.988.038
Årets afskrivninger	772.891
Ned- og afskrivninger 31. december	4.760.929
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.071.911

7 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	4.051.924	916.055
Tilgang i årets løb	73.667	24.720
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december	4.125.591	940.775
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.201.898	710.364
Årets afskrivninger	340.762	65.352
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december	3.542.660	775.716
Regnskabsmæssig værdi 31. december	582.931	165.059
Heraf finansielle leasingaktiver	0	0

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	256.000	-107.314	148.686
Årets resultat	0	-978.864	-978.864
Egenkapital 31. december	256.000	-1.086.178	-830.178

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016	2015	2014	2013	2012
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. januar	256.000	256.000	255.000	255.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0	1.000	0	130.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december	256.000	256.000	256.000	255.000	255.000

9 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	2015
	DKK	DKK
Gæld til associerede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	2.715.288	3.075.288
Langfristet del	2.715.288	3.075.288
Øvrig kortfristet gæld til associerede virksomheder	1.849.441	1.547.547
	4.564.729	4.622.835

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted. Igangværende arbejde 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 lokaleomkostninger, personaleomkostninger ud over løn og -gægeomkostninger samt andre omkostninger til administration mv..

Noter, regnskabspraksis

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. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningsevne samt markedstendenser i selskabets branche.

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	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter, regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, 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.

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.

Noter, regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

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