

---

# ***Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev ApS***

Herlev Torv 1, 2730 Herlev

## **Årsrapport for 2017**

---

CVR-nr. 30 56 93 26

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 17/5 2018

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

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 17. maj 2018

## Direktion

Franklin Læssø

## Bestyrelse

Ragnhild Elisabeth Hauge Waters  
formand

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 17. maj 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

## 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** Ragnhild Elisabeth Hauge Waters, formand  
Franklin Læssø  
Pål Mørkved

**Direktion** Franklin Læssø

**Revision** PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>16.511.763</b>	<b>15.718.613</b>
Omkostninger til teknisk arbejde og materialer		-2.686.537	-2.983.796
Andre eksterne omkostninger		-3.353.669	-3.152.062
<b>Bruttoresultat</b>		<b>10.471.557</b>	<b>9.582.755</b>
Personaleomkostninger	3	-9.786.576	-8.978.317
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-753.705	-1.179.005
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-68.724</b>	<b>-574.567</b>
Finansielle indtægter		37.103	30.667
Finansielle omkostninger	5	-245.540	-234.964
<b>Resultat før skat</b>		<b>-277.161</b>	<b>-778.864</b>
Skat af årets resultat	6	0	-200.000
<b>Årets resultat</b>		<b>-277.161</b>	<b>-978.864</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-277.161	-978.864
		<b>-277.161</b>	<b>-978.864</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		2.780.808	2.071.911
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	7	<b>2.780.808</b>	<b>2.071.911</b>
Produktionsanlæg og maskiner		502.033	582.931
Indretning af lejede lokaler		83.355	165.059
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>585.388</b>	<b>747.990</b>
Andre tilgodehavender		64.610	64.695
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>64.610</b>	<b>64.695</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.430.806</b>	<b>2.884.596</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>105.755</b>	<b>113.988</b>
Tilgodehavender fra salg		925.213	938.533
Igangværende arbejder		176.548	172.572
Andre tilgodehavender		5.612	860
Periodeafgrænsningsposter		34.860	34.953
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.142.233</b>	<b>1.146.918</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.476.037</b>	<b>1.414.668</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.724.025</b>	<b>2.675.574</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.154.831</b>	<b>5.560.170</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		256.000	256.000
Overført resultat		-1.363.339	-1.086.178
<b>Egenkapital</b>	9	<b>-1.107.339</b>	<b>-830.178</b>
Gæld til associerede virksomheder		5.225.802	2.715.288
<b>Langfristet gæld</b>	10	<b>5.225.802</b>	<b>2.715.288</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		504.695	576.932
Gæld til associerede virksomheder	10	0	1.849.441
Anden gæld		1.531.673	1.248.687
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>2.036.368</b>	<b>3.675.060</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.262.170</b>	<b>6.390.348</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.154.831</b>	<b>5.560.170</b>
Going concern	1		
Hovedaktivitet	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

# 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>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	9.274.916	8.701.751
Pensioner	392.023	175.140
Andre omkostninger til social sikring	119.637	101.426
	<u><b>9.786.576</b></u>	<u><b>8.978.317</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>17</b></u>	<u><b>15</b></u>
<b>4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	391.102	772.891
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	362.603	406.114
	<u><b>753.705</b></u>	<u><b>1.179.005</b></u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	234.970	227.997
Andre finansielle omkostninger	10.570	6.967
	<u><b>245.540</b></u>	<u><b>234.964</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	200.000
	<b>0</b>	<b>200.000</b>
 <b>7 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill DKK
Kostpris 1. januar		6.832.840
Tilgang i årets løb		1.100.000
Kostpris 31. december		7.932.840
Ned- og afskrivninger 1. januar		4.760.929
Årets afskrivninger		391.103
Ned- og afskrivninger 31. december		5.152.032
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>2.780.808</b>
 <b>8 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	4.125.591	940.775
Tilgang i årets løb	200.000	0
Kostpris 31. december	4.325.591	940.775
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.542.660	775.716
Årets afskrivninger	280.898	81.704
Ned- og afskrivninger 31. december	3.823.558	857.420
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>502.033</b>	<b>83.355</b>
Heraf finansielle leasingaktiver	0	0

# Noter til årsregnskabet

## 9 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	256.000	-1.086.178	-830.178
Årets resultat	0	-277.161	-277.161
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>256.000</u></b>	<b><u>-1.363.339</u></b>	<b><u>-1.107.339</u></b>

## 10 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:

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
<b>Gæld til associerede virksomheder</b>		
Mellem 1 og 5 år	5.225.802	2.715.288
Langfristet del	5.225.802	2.715.288
Øvrig kortfristet gæld til associerede virksomheder	0	1.849.441
	<b><u>5.225.802</u></b>	<b><u>4.564.729</u></b>

## 11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2017

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 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 virksomhedens nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, personaleomkostninger ud over løn og -gageomkostninger samt andre omkostninger til administration mv.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 indtjeningssevne 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 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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 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.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Finansielle gældsforpligtelser

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