
Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev ApS

Herlev Torv 1, 2730 Herlev

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 30 56 93 26

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

Pål Mørkved
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 27. april 2016

Direktion

Franklin Læssø

Bestyrelse

Lars David Halldén
formand

Franklin Læssø

Gard Lauvsnes

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

København, den 27. april 2016

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
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik på adressen Herlev Torv 1, 2730 Herlev.
Bestyrelse	Lars David Halldén, formand Franklin Læssø Gard Lauvsnes
Direktion	Franklin Læssø
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Nettoomsætning		15.739.603	14.553.690
Omkostninger til teknisk arbejde og materialer		-2.147.224	-2.517.902
Andre eksterne omkostninger		-3.081.523	-3.168.893
Bruttoresultat		10.510.856	8.866.895
Personaleomkostninger	2	-8.965.245	-8.662.124
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-1.201.892	-1.098.845
Resultat før finansielle poster		343.719	-894.074
Finansielle indtægter		40.569	39.659
Finansielle omkostninger		-223.928	-401.283
Resultat før skat		160.360	-1.255.698
Skat af årets resultat	4	200.000	0
Årets resultat		360.360	-1.255.698

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		360.360	-1.255.698
		360.360	-1.255.698

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		2.844.802	2.702.696
Immaterielle anlægsaktiver	5	2.844.802	2.702.696
Produktionsanlæg og maskiner		850.026	611.734
Indretning af lejede lokaler		205.691	219.275
Materielle anlægsaktiver	6	1.055.717	831.009
Andre tilgodehavender		64.595	64.139
Finansielle anlægsaktiver		64.595	64.139
Anlægsaktiver		3.965.114	3.597.844
Varebeholdninger		175.574	112.389
Tilgodehavender fra salg		839.869	707.197
Igangværende arbejder		196.372	97.688
Andre tilgodehavender		0	253.908
Udskudt skatteaktiv		200.000	0
Periodeafgrænsningsposter		78.447	168.965
Tilgodehavender		1.314.688	1.227.758
Likvide beholdninger		1.435.527	1.205.813
Omsætningsaktiver		2.925.789	2.545.960
Aktiver		6.890.903	6.143.804

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		256.000	256.000
Overført resultat		-107.314	-467.674
Egenkapital	7	148.686	-211.674
Gæld til associerede virksomheder		3.075.288	3.075.288
Langfristet gæld		3.075.288	3.075.288
Leverandører af varer og tjenesteydelser		460.406	460.394
Gæld til associerede virksomheder		1.547.547	1.327.984
Anden gæld		1.658.976	1.491.812
Kortfristet gæld		3.666.929	3.280.190
Gældsforpligtelser		6.742.217	6.355.478
Passiver		6.890.903	6.143.804
Going concern	1		

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.

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.383.586	8.053.378
Pensioner	429.275	454.950
Andre omkostninger til social sikring	<u>152.384</u>	<u>153.796</u>
	<u>8.965.245</u>	<u>8.662.124</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>13</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	757.893	682.893
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>443.999</u>	<u>415.952</u>
	<u>1.201.892</u>	<u>1.098.845</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>-200.000</u>	<u>0</u>
	<u>-200.000</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	5.932.840
Tilgang i årets løb	900.000
Kostpris 31. december	<u>6.832.840</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.230.145
Årets afskrivninger	757.893
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>3.988.038</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.844.802</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	4.046.262	845.314
Tilgang i årets løb	597.966	70.741
Afgang i årets løb	-592.304	0
Kostpris 31. december	<u>4.051.924</u>	<u>916.055</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.434.528	626.039
Årets afskrivninger	359.674	84.325
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-592.304	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>3.201.898</u>	<u>710.364</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>850.026</u>	<u>205.691</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	256.000	-467.674	-211.674
Årets resultat	0	360.360	360.360
Egenkapital 31. december	256.000	-107.314	148.686

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominel værdi DKK
A-anparter	130.000	130.000
B-anparter	126.000	126.000
		256.000

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital 1. januar	256.000	255.000	255.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	1.000	0	130.000	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december	256.000	256.000	255.000	255.000	125.000

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev 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.

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..

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, dog maksimalt 15 år.

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 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Regnskabspraksis

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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