

**PLUS1 Tandlægeklinik Holding ApS**  
**Kaningårdsvej 4**  
**2830 Virum**

**CVR-nr. 30 73 71 72**

**Årsrapport for**  
**1. januar 2016 - 31. december 2016**  
**(Selskabets 10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 9 / 5 2017

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for PLUS1 Tandlægeklinik Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 9. marts 2017

Direktion:



Camilla Annika Ross Kirkeby

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## Til kapitalejeren i PLUS1 Tandlægeklinik Holding ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PLUS1 Tandlægeklinik Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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 årsregnskabet". 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 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, 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.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

- 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

Aarhus, den 9. marts 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

PLUS1 Tandlægeklinik Holding ApS  
Kaningårdsvej 4  
2830 Virum

CVR nr.: 30 73 71 72

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion:**

Camilla Annika Ross Kirkeby

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for PLUS1 Tandlægeklinik Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

# Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## BALANCEN

### Kapitalandele i datterselskaber

Kapitalandele i dattervirksomheder der indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshærdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-18.940</b>	<b>-19.690</b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-18.940</b>	<b>-19.690</b>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-18.940</b>	<b>-19.690</b>
Resultat af kapitalinteresser		-6.222	-54.595
Finansielle indtægter	1	95.150	87.708
Finansielle omkostninger	2	21.217	31.081
<b>Resultat før skat</b>		<b>48.772</b>	<b>-17.658</b>
Skat af årets resultat	3	11.968	-40.725
<b>Årets resultat</b>		<b>36.804</b>	<b>23.067</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		36.804	23.067
Overført fra tidligere år		2.022.441	2.039.223
<b>Til disposition</b>		<b>2.059.244</b>	<b>2.062.289</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-322.555	-61.351
Udlodning af udbytte		103.400	101.200
Overført til næste år		2.278.399	2.022.441
<b>I alt</b>		<b>2.059.244</b>	<b>2.062.289</b>

## Balance 31. december

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.958.417	2.360.319
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.958.417</b>	<b>2.360.319</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.958.417</b>	<b>2.360.319</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.494.780	2.161.414
Andre tilgodehavender		60.527	0
Tilgodehavende selskabsskat		68.032	91.563
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>2.623.340</b>	<b>2.252.977</b>
Likvide beholdninger		4.169	30.667
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>4.169</b>	<b>30.667</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.627.509</b>	<b>2.283.645</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.585.926</b>	<b>4.643.964</b>

## Balance 31. december

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4	1.787.764	2.110.319
Forslag til udbytte	4	103.400	101.200
Overført overskud	4	2.278.399	2.022.441
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>4.294.564</b>	<b>4.358.960</b>
Andre hensatte forpligtelser		51.499	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>51.499</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.000	16.000
Anden gæld		223.863	269.004
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>239.863</b>	<b>285.004</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>239.863</b>	<b>285.004</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.585.926</b>	<b>4.643.964</b>
Eventualposter	5		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>			
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	94.623	86.740			
	Øvrige finansielle indtægter	527	968			
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>95.150</b>	<b>87.708</b>			
<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>			
	Øvrige finansielle omkostninger	21.217	31.081			
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>21.217</b>	<b>31.081</b>			
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>			
	Årets aktuelle skat	11.968	8.437			
	Årets udskudte skat	0	0			
	Regulering af tidl. års skat	0	-49.162			
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>11.968</b>	<b>-40.725</b>			
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b> <b>kapital</b>	<b>Reserve for</b> <b>opskrivning</b>	<b>Overført</b> <b>overskud</b>	<b>Forslag til</b> <b>udbytte</b>	<b>Egenkapital i</b> <b>alt</b>
	Saldo primo	125.000	2.110.319	2.022.441	101.200	4.358.960
	Betalt udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
	Årets resultat	0	-322.555	359.359	0	36.804
	Årets udbytte	0	0	-103.400	103.400	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.787.764</b>	<b>2.278.399</b>	<b>103.400</b>	<b>4.294.564</b>
<b>5</b>	<b>Eventualposter</b>					

### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden PLUS1 Tandlægeklinik København ApS, dattervirksomheden PLUS1 Leasing ApS og dattervirksomheden PLUS1 Leasing 2016 ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for koncernens skatter inden for sambeskatningskredsen.