

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

**CVR-nr. 30 82 41 64**

**Årsrapport for**  
**1. januar 2016 - 31. december 2016**  
**(Selskabets 11. 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	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for PLUS1 Tandlægeklinik København 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. maj 2017

Direktion:



Camilla Annika Ross Kirkeby

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## Til kapitalejeren i PLUS1 Tandlægeklinik København ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PLUS1 Tandlægeklinik København 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. maj 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Mousten  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** PLUS1 Tandlægeklinik København ApS  
Kaningårdsvej 4  
2830 Virum  
  
CVR nr.: 30 82 41 64  
  
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 København 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

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år



## Anvendt regnskabspraksis

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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>20.644.393</b>	<b>18.477.639</b>
Personaleomkostninger	1	19.201.974	17.299.471
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>1.442.419</b>	<b>1.178.168</b>
Afskrivninger		1.005.544	827.623
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>436.875</b>	<b>350.545</b>
Finansielle indtægter	2	33.506	20.870
Finansielle omkostninger	3	178.229	256.931
<b>Resultat før skat</b>		<b>292.152</b>	<b>114.485</b>
Skat af årets resultat	4	65.833	25.091
<b>Årets resultat</b>		<b>226.320</b>	<b>89.394</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		226.320	89.394
Overført fra tidligere år		1.607.097	2.017.704
<b>Til disposition</b>		<b>1.833.417</b>	<b>2.107.097</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		0	500.000
Overført til næste år		1.833.417	1.607.097
<b>I alt</b>		<b>1.833.417</b>	<b>2.107.097</b>

## Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		2.139.295	2.448.296
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.139.295</b>	<b>2.448.296</b>
Indretning af lejede lokaler		1.325.703	1.573.552
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.458.470	1.929.537
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.784.173</b>	<b>3.503.089</b>
Deposita		541.394	507.043
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>541.394</b>	<b>507.043</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.464.862</b>	<b>6.458.429</b>
Varebeholdninger		200.000	200.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.471.282	1.202.897
Igangværende arbejder for fremmed regning		565.806	593.466
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		64.345	0
Andre tilgodehavender		1.332.822	225.077
Periodeafgrænsningsposter		65.423	98.134
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>3.499.677</b>	<b>2.119.574</b>
Likvide beholdninger		216.920	650.292
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>216.920</b>	<b>650.292</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.916.597</b>	<b>2.969.867</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>9.381.459</b>	<b>9.428.295</b>

## Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	0	500.000
Overført overskud	5	1.833.417	1.607.097
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.958.417</b>	<b>2.232.097</b>
Hensættelse til udskudt skat		920.613	868.069
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>920.613</b>	<b>868.069</b>
Kreditinstitutter	6	961.082	1.162.388
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>961.082</b>	<b>1.162.388</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		756.000	661.000
Gæld til pengeinstitutter		0	37
Leverandører af varer og tjenesteydelser		708.555	593.568
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.943.549	2.021.570
Selskabsskat		16.368	0
Anden gæld		2.116.875	1.889.565
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.541.347</b>	<b>5.165.740</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.502.429</b>	<b>6.328.129</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>9.381.459</b>	<b>9.428.295</b>
Eventualposter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Kontraktlige forpligtelser	9		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>	
	Gager og lønninger		16.002.377	14.728.000	
	Pensioner		1.405.386	1.134.745	
	Andre omkostninger til social sikring		257.431	243.435	
	Øvrige personaleomkostninger		1.536.780	1.193.290	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>19.201.974</b>	<b>17.299.471</b>	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 34, sidste år 32.				
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>	
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder		657	0	
	Øvrige finansielle indtægter		32.849	20.870	
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>		<b>33.506</b>	<b>20.870</b>	
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>	
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder		77.577	91.457	
	Øvrige finansielle omkostninger		100.652	165.474	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>		<b>178.229</b>	<b>256.931</b>	
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>	
	Årets aktuelle skat		16.368	0	
	Årets udskudte skat		49.465	25.091	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>		<b>65.833</b>	<b>25.091</b>	
<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>	<b>Forslag til</b>	<b>Egenkapital i</b>
		<b>kapital</b>	<b>overskud</b>	<b>udbytte</b>	<b>alt</b>
	Saldo primo	125.000	1.607.097	500.000	2.232.097
	Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
	Årets resultat	0	226.320	0	226.320
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.833.417</b>	<b>0</b>	<b>1.958.417</b>

## Noter til årsrapporten

6	<b>Kreditinstitutter</b>	2016	2015
	Pengeinstitutter	1.717.082	1.823.388
	Overført til kortfristet gæld	-756.000	-661.000
	<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>961.082</b>	<b>1.162.388</b>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

### 7 Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden PLUS1 Tandlægeklinik Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der stillet virksomhedspant DKK 2.525.000

### 9 Kontraktlige forpligtelser

#### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på DKK 8.743, restløbetiden er 24 måneder.

#### Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftaler af driftslokaler. Lejeaftalerne er uopsigelig fra 6 måneder til 4 år