

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

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

**Årsrapport for**  
**1. januar 2015 - 31. december 2015**  
**(Selskabets 10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 7/3 2016



**Dirigent**

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
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 2015 - 31. december 2015 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 7. marts 2016

Direktion:



Camilla Annika Ross Kirkeby

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejeren i PLUS1 Tandlægeklinik København ApS

Vi har revideret årsregnskabet for PLUS1 Tandlægeklinik København ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

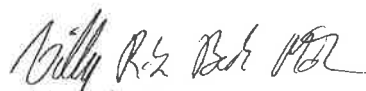
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 7. marts 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065

  
Villy Rabe Bech Moustén  
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 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget 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.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år.

#### 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

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 nettorealisationseværdien, 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.

### **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 nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>18.615.480</b>	<b>16.826.796</b>
Personaleomkostninger	1	17.299.471	14.560.270
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>1.316.009</b>	<b>2.266.525</b>
Afskrivninger		965.463	1.178.783
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>350.545</b>	<b>1.087.742</b>
Finansielle indtægter	2	20.870	21.757
Finansielle omkostninger	3	256.931	275.029
<b>Resultat før skat</b>		<b>114.485</b>	<b>834.471</b>
Skat af årets resultat	4	25.091	182.404
<b>Årets resultat</b>		<b>89.394</b>	<b>652.067</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		89.394	652.067
Overført fra tidligere år		2.017.704	1.865.637
<b>Til disposition</b>		<b>2.107.097</b>	<b>2.517.704</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		500.000	500.000
Overført til næste år		1.607.097	2.017.704
<b>I alt</b>		<b>2.107.097</b>	<b>2.517.704</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		2.448.296	2.657.297
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.448.296</b>	<b>2.657.297</b>
Indretning af lejede lokaler		1.573.552	1.866.647
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.929.537	2.148.387
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.503.089</b>	<b>4.015.034</b>
Deposita		507.043	376.566
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>507.043</b>	<b>376.566</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>6.458.429</b>	<b>7.048.897</b>
Varebeholdninger		200.000	200.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.202.897	1.336.001
Igangværende arbejder for fremmed regning		593.466	295.140
Andre tilgodehavender		225.077	20.015
Periodeafgrænsningsposter		98.134	3.145
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>2.119.574</b>	<b>1.654.300</b>
Likvide beholdninger		650.292	1.251.960
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>650.292</b>	<b>1.251.960</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.969.867</b>	<b>3.106.260</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>9.428.295</b>	<b>10.155.157</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	500.000	500.000
Overført overskud	5	1.607.097	2.017.704
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>2.232.097</b>	<b>2.642.704</b>
Hensættelse til udskudt skat		868.069	839.586
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>868.069</b>	<b>839.586</b>
Kreditinstitutter	6	1.162.388	1.845.574
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.162.388</b>	<b>1.845.574</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		661.000	636.000
Gæld til pengeinstitutter		37	131.345
Leverandører af varer og tjenesteydelser		593.568	382.962
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.021.570	2.298.028
Anden gæld		1.889.565	1.378.958
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.165.740</b>	<b>4.827.293</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.328.129</b>	<b>6.672.867</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>9.428.295</b>	<b>10.155.157</b>
Eventualposter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Kontraktlige forpligtelser	9		

## Noter til årsrapporten

### Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Gager og lønninger	14.728.000	12.261.602
	Pensioner	1.134.745	1.178.319
	Andre omkostninger til social sikring	243.435	209.868
	Øvrige personaleomkostninger	1.193.290	910.481
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>17.299.471</b>	<b>14.560.270</b>
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Øvrige finansielle indtægter	20.870	21.757
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>20.870</b>	<b>21.757</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	91.457	78.488
	Øvrige finansielle omkostninger	165.474	196.541
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>256.931</b>	<b>275.029</b>
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	25.091	182.404
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>25.091</b>	<b>182.404</b>

## Noter til årsrapporten

5	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
	Saldo primo	125.000	2.017.704	500.000	2.642.704
	Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
	Årets resultat	0	89.394	0	89.394
	Årets udbytte	0	-500.000	500.000	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.607.097</b>	<b>500.000</b>	<b>2.232.097</b>

6	<b>Kreditinstitutter</b>	2015	2014
	Pengeinstitutter	1.823.388	2.481.574
	Overført til kortfristet gæld	-661.000	-636.000
	<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>1.162.388</b>	<b>1.845.574</b>

### 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

## Noter til årsrapporten

### 9 Kontraktlige forpligtelser

#### **Leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på DKK 8.743, restløbetiden er 36 måneder.

#### **Lejeaftale**

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler. Lejeaftalen er uopsigelig i 5 år