

**Dental ApS**


Ordrup Jagtvej 52  
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 32 64 73 75

**Årsrapport 2015**

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 1/3 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-16

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Dental ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

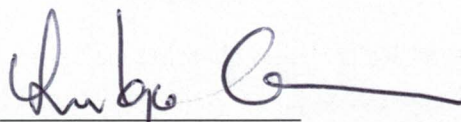
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 1/3 2016

**Direktion:**



Line Kjer Gregersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## **Til kapitalejerne i Dental ApS**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Dental ApS for regnskabsåret 1. januar – 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Gentofte, den 1/3 2016  
V & Co Revision  
CVR-nr. 34 62 23 10



Thomas Viscovich  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Dental ApS  
Ordrup Jagtvej 52  
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 32 64 73 75  
Stiftet: 1. december 2009  
Hjemsted: Charlottenlund  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

**Direktion**

Line Kjer Gregersen

**Revision**

V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Smakkegårdsvej 217  
2820 Gentofte

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive tandklinik og dermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Kapitalejer har bekræftet at træde tilbage over for øvrige kreditorer for sit tilgodehavende på t.kr. 1.038 (indregnet i anden gæld).

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Dental ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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**

### **Bruttofortjenesten**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



## **Personaleomkostninger mv.**

Personale omkostninger indeholder omkostninger til lønninger mv.

## **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til maksimalt 7 år. Goodwill afskrives over 7 år, da dette anses af ledelsen for goodwillens levetid.

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Dental Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som ”selskabsskat” eller ”tilgodehavende selskabsskat”.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.872.746</b>	<b>1.821</b>
1 Personaleomkostninger	-1.330.106	-1.302
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-434.064	-441
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>108.576</b>	<b>78</b>
2 Finansielle indtægter	0	3
3 Finansielle omkostninger	-100.955	-54
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>7.621</b>	<b>27</b>
4 Skat af årets resultat	-4.754	-10
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>2.867</b>	<b>17</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100
Overført resultat	-97.133	-83
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>2.867</b>	<b>17</b>

**Balance**

pr. 31. december 2015

Note	<b>AKTIVER</b>		
	2015 kr.	2014 t.kr.	
	Goodwill	170.546	341
<b>5</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>170.546</b>	<b>341</b>
	Grunde og bygninger	1.300.486	0
	Indretning af lejede lokaler	460.982	644
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.854	51
<b>6</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.792.322</b>	<b>695</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.962.868</b>	<b>1.036</b>
	Tilgodehavender fra salg	101.240	112
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
	Andre tilgodehavender	0	103
	Udskudt skatteaktiv	0	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>101.240</b>	<b>215</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.413</b>	<b>204</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>102.653</b>	<b>419</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>2.065.521</b>	<b>1.455</b>

<b>PASSIVER</b>		
Note	2015 kr.	2014 t.kr.
	125.000	125
	83.710	181
	100.000	100
<b>7 EGENKAPITAL</b>	<b>308.710</b>	<b>406</b>
Hensættelse til udskudt skat	8.476	11
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>8.476</b>	<b>11</b>
Gæld til kreditinstitutter (langfristet)	0	0
Anden gæld (langfristet)	1.038.129	361
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.038.129</b>	<b>361</b>
<b>8 Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til kreditinstitutter	370.988	357
Gæld til tilknyttede virksomheder	82.090	124
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Selskabsskat	6.792	25
Anden gæld	250.336	171
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>710.206</b>	<b>677</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>1.748.335</b>	<b>1.038</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.065.521</b>	<b>1.455</b>
<b>9 Eventualposter mv.</b>		
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>11 Going concern</b>		

	2015	2014
	kr.	t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og vederlag	1.256.642	1.219
Pension	63.526	65
Sociale omkostninger mv.	9.938	18
	<b>1.330.106</b>	<b>1.302</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	0	3
	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	100.955	54
	<b>100.955</b>	<b>54</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	6.792	25
Regulering af udskudt skat	-2.038	-15
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<b>4.754</b>	<b>10</b>

2015  
kr.**5 Immaterielle anlægsaktiver mv.**

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	1.190.517
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.190.517</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	849.897
Årets afskrivninger	170.074
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2015	<u>1.019.971</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015</b>	<b><u>170.546</u></b>

2015  
kr.

**6 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og Bygninger	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	0	914.844	682.531
Tilgang	1.329.653	0	32.196
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2015	1.329.653	914.844	714.727
Afskrivninger 1. januar 2015	0	270.894	632.018
Årets afskrivninger	29.167	182.968	51.855
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0	0
Afskrivninger 31. december 2015	29.167	453.862	683.873
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015</b>	<b>1.300.486</b>	<b>460.982</b>	<b>30.854</b>



**7 Egenkapital**

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2015
Selskabsskapital	125.000			125.000
Overført resultat	180.843		-97.133	83.710
Henlagt til udbytte	100.000	-100.000	100.000	100.000
	<b>405.843</b>	<b>-100.000</b>	<b>2.867</b>	<b>308.710</b>

**8 Langfristede gældsforpligtelser**

	31/12 2015 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	1.038.129	0	0
	<b>1.038.129</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 9 Eventualposter mv.

#### Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Ingen oplyste

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationel leasingaftale for følgende beløb:

Restløbetid i 11 mdr. med en samlet forpligtigelse på i alt t.kr. 54.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Dental-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 62 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste

### 11 Going concern

Kapitalejer har bekræftet at træde tilbage over for øvrige kreditorer for sit tilgodehavende på t.kr. 1.038 (indregnet i anden gæld) - baseret herpå anser ledelsen selskabets som værende i fortsat drift.