

---

# ***Tandlægeselskabet Højbro Plads ApS***

Lille Kirkestræde 3, 1072 København K

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 35 66 45 80

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 2 /5 2016

Bahareh Ghorbani  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tandlægeselskabet Højbro Plads 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.

København, den 2. maj 2016

## Direktion

Bahareh Ghorbani  
direktør

Yashar Soroudi  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Højbro Plads ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Højbro Plads ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det 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.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets ledelse har i løbet af regnskabsåret 2015 ikke rettidigt indberettet lønsumsafgift til de offentlige myndigheder, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Hellerup, den 2. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Allan Kamp Jensen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Tandlægeselskabet Højbro Plads ApS  
Lille Kirkestræde 3  
1072 København K

Telefon: 33 14 05 90  
E-mail: info@tchp.dk  
Hjemmeside: www.tchp.dk

CVR-nr.: 35 66 45 80  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 14. februar 2014  
Regnskabsår: 2. regnskabsår  
Hjemstedskommune: København

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

## Direktion

Bahareh Ghorbani  
Yashar Soroudi

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.756.332</b>	<b>1.736.006</b>
Personaleomkostninger	1	-2.631.896	-1.458.546
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-222.985	-151.716
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>901.451</b>	<b>125.744</b>
Finansielle omkostninger		-97.050	-68.844
<b>Resultat før skat</b>		<b>804.401</b>	<b>56.900</b>
Skat af årets resultat	2	-190.461	-13.739
<b>Årets resultat</b>		<b>613.940</b>	<b>43.161</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		350.000	0
Overført resultat		263.940	43.161
		<b>613.940</b>	<b>43.161</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		931.918	1.002.250
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>3</b>	<b>931.918</b>	<b>1.002.250</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		659.063	623.926
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b>659.063</b>	<b>623.926</b>
Andre tilgodehavender		71.107	70.362
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b>71.107</b>	<b>70.362</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.662.088</b>	<b>1.696.538</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>150.000</b>	<b>200.825</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		248.336	160.833
Andre tilgodehavender		188.385	425.849
Periodeafgrænsningsposter		7.957	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>444.678</b>	<b>586.682</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>586.953</b>	<b>24.845</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.181.631</b>	<b>812.352</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.843.719</b>	<b>2.508.890</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		307.101	43.161
Foreslået udbytte for regnskabsåret		350.000	0
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>707.101</b>	<b>93.161</b>
Hensættelse til udskudt skat		63.787	13.739
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>63.787</b>	<b>13.739</b>
Kreditinstitutter		1.138.802	1.263.572
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b>1.138.802</b>	<b>1.263.572</b>
Kreditinstitutter	7	120.000	547.959
Modtagne forudbetalinger fra kunder		60.999	25.053
Leverandører af varer og tjenesteydelser		192.615	204.871
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.484	11.118
Selskabsskat		140.413	0
Anden gæld		417.518	349.417
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>934.029</b>	<b>1.138.418</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.072.831</b>	<b>2.401.990</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.843.719</b>	<b>2.508.890</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.451.086	1.400.609
Pensioner	134.426	43.965
Andre omkostninger til social sikring	46.384	13.972
	<u>2.631.896</u>	<u>1.458.546</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>9</u>	<u>9</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	140.413	0
Årets udskudte skat	50.048	13.739
	<u>190.461</u>	<u>13.739</u>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
		DKK
Kostpris 1. januar		1.055.000
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris 31. december		<u>1.055.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		52.750
Årets afskrivninger		70.332
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>123.082</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<u>931.918</u>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	722.892
Tilgang i årets løb	187.790
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>910.682</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	98.966
Årets afskrivninger	152.653
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>251.619</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>659.063</u></b>

## 5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	70.362
Tilgang i årets løb	745
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>71.107</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>71.107</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	43.161	0	93.161
Årets resultat	0	263.940	350.000	613.940
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>307.101</b>	<b>350.000</b>	<b>707.101</b>

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt DKK 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>Kreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	0	815.572
Mellem 1 og 5 år	1.138.802	448.000
Langfristet del	<u>1.138.802</u>	<u>1.263.572</u>
Inden for 1 år	120.000	112.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	0	435.959
Kortfristet del	<u>120.000</u>	<u>547.959</u>
	<b><u>1.258.802</u></b>	<b><u>1.811.531</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Lejeforpligtelser i uopsigelighedsperioden	734.026	959.880

### Eventualforpligtelser

For selskabets engagement med banken, er der stillet sikkerhed i selskabets anparter.

## 9 Nærtstående parter og ejerforhold

### Grundlag

#### Bestemmende indflydelse

Bahareh Ghorbani  
Yashar Soroudi

Kapitalejer  
Kapitalejer

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Højbro Plads 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

# Regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når faktureringen finder sted.

### Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer 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 gageomkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### 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.

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 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            5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

### Varebeholdninger

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

### 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.



# Regnskabspraksis

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Egenkapital

### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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