

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Københavns Tandklinik A/S

CVR-nr. 26662354

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.03.2015

Dirigent

Navn: Matteo Sharifzadeh Ekbatani

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2014	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Københavns Tandklinik A/S
Gammel Kongevej 72 C
1850 Frederiksberg C

CVR-nr.: 26662354

Hjemsted: Frederiksberg C

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Adam Jarolics, bestyrelsesformand
Matteo Sharifzadeh Ekbatani
Per Hugo Beck-Kristensen

Direktion

Per Hugo Beck-Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Københavns Tandklinik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 12.03.2015

Direktion

Per Hugo Beck-Kristensen

Bestyrelse

Adam Jarolics
bestyrelsesformand

Matteo Sharifzadeh Ekbatani

Per Hugo Beck-Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Københavns Tandklinik A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Københavns Tandklinik A/S for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet i strid med Selskabslovens §210, stk. 1, har ydet lån til associerede selskaber, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der henvises til note 6 "Tilgodehavende hos associerede virksomheder", hvori ledelsen har uddybet forholdet.

København, den 12.03.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sten Peters

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger, administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.108.273	3.342
Personaleomkostninger	1	(2.825.983)	(3.649)
Af- og nedskrivninger		<u>(120.542)</u>	<u>(119)</u>
Driftsresultat		1.161.748	(426)
Andre finansielle indtægter	2	5.289	13
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(49.302)</u>	<u>(66)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.117.735	(479)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(265.935)</u>	<u>101</u>
Årets resultat		<u>851.800</u>	<u>(378)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		486.200	0
Overført resultat		<u>365.600</u>	<u>(378)</u>
		<u>851.800</u>	<u>(378)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		143.621	174
Indretning af lejede lokaler		378.178	436
Materielle anlægsaktiver	5	521.799	610
Andre tilgodehavender		369.272	359
Finansielle anlægsaktiver		369.272	359
Anlægsaktiver		891.071	969
Fremstillede varer og handelsvarer		73.500	38
Varebeholdninger		73.500	38
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		282.700	230
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	6	295.057	4
Udskudt skat	7	37.074	142
Andre tilgodehavender		124.100	162
Tilgodehavende selskabsskat		0	114
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	14
Periodeafgrænsningsposter		231.872	0
Tilgodehavender		970.803	666
Likvide beholdninger		32.723	12
Omsætningsaktiver		1.077.026	716
Aktiver		1.968.097	1.685

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500
Overført overskud eller underskud		41	(366)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		486.200	0
Egenkapital		<u>986.241</u>	<u>134</u>
Bankgæld		70.099	562
Modtagne forudbetalinger fra kunder		196.048	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		337.225	79
Gæld til associerede virksomheder		0	205
Skyldig selskabsskat		80.532	0
Anden gæld		297.952	705
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>981.856</u>	<u>1.551</u>
Gældsforpligtelser		<u>981.856</u>	<u>1.551</u>
Passiver		<u><u>1.968.097</u></u>	<u><u>1.685</u></u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(365.559)	0	134.441
Årets resultat	0	365.600	486.200	851.800
Egenkapital ultimo	500.000	41	486.200	986.241

Noter

	2014 kr.	2013 t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	2.375.028	3.085
Pensioner	112.421	183
Andre omkostninger til social sikring	45.130	54
Andre personalemkostninger	293.404	327
	2.825.983	3.649
	2014 kr.	2013 t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	5.289	4
Øvrige finansielle indtægter	0	9
	5.289	13
	2014 kr.	2013 t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	5.247	13
Øvrige finansielle omkostninger	44.055	53
	49.302	66
	2014 kr.	2013 t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	161.509	0
Ændring af udskudt skat	104.426	(101)
	265.935	(101)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.583.763	582.209
Tilgange	31.971	0
Kostpris ultimo	1.615.734	582.209
Af- og nedskrivninger primo	(1.409.792)	(145.810)
Årets afskrivninger	(62.321)	(58.221)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.472.113)	(204.031)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	143.621	378.178

6. Tilgodehavender hos associerede virksomheder

Tilgodehavenderne forventes indfriet med årets udbytteudlodning. Årets tilskrevne renter udgør kr. 10.536.

	2014 kr.	2013 t.kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	37.074	63
Fremførbare skattemæssige underskud	0	79
	37.074	142

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Aktier	1.000	500,00	500.000
	1.000		500.000

	2014 kr.	2013 t.kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	4.291.089	5.008

Noter

10. Ejerforhold

Ejerforhold - Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmeretigheder eller pålydende værdi:

Tandlægeholdingselskabet Per Hugo ApS, Gammel Kongevej 72 C, 1850 Frederiksberg C.

Tandlægeholdingselskabet Matteo Ekbatani ApS, Gammel Kongevej 72 C, 1850 Frederiksberg C.