
Colosseumklinikken Danmark ApS

Carolinevej 3, 2900 Hellerup

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 10 09 72 66

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/7 2022

Mathias Damgaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Colosseumklinikken Danmark 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. juli 2022

Direktion

Jens Mondrup
direktør

Mathias Riis Damgaard
direktør

Bestyrelse

Jens Mondrup

Mathias Riis Damgaard

Daniel Fehr

Raoul Francis Dias

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Colosseumklinikken Danmark ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Colosseumklinikken Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af skatte- og afgiftslovgivningen

Selskabet har ikke foretaget rettidig og korrekt indberetning af moms og lønsumsafgift til Skattestyrelsen, og ledelsen kan derfor ifalde ansvar.

Hellerup, den 15. juli 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Colosseumklinikken Danmark ApS
Carolinevej 3
2900 Hellerup

CVR-nr.: 10 09 72 66
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. oktober 2002
Regnskabsår: 19. regnskabsår
Hjemstedskommune: Gentofte

Bestyrelse

Jens Mondrup
Mathias Riis Damgaard
Daniel Fehr
Raoul Francis Dias

Direktion

Jens Mondrup
Mathias Riis Damgaard

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		13.238.842	5.350.994
Personaleomkostninger	2	-10.268.972	-7.112.791
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-13.805.233	-8.514.347
Andre driftsudgifter		-6.667.443	-4.732.161
Resultat før finansielle poster		-17.502.806	-15.008.305
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	2.000.000
Finansielle indtægter	3	989.580	1.207.370
Finansielle omkostninger	4	-6.367.681	-6.925.226
Resultat før skat		-22.880.907	-18.726.161
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-22.880.907	-18.726.161

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-22.880.907	-18.726.161
		-22.880.907	-18.726.161

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Erhvervede rettigheder		28.552.451	23.121.534
Goodwill		113.944.108	64.822.912
Immaterielle anlægsaktiver	5	142.496.559	87.944.446
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.085.692	589.028
Indretning af lejede lokaler		209.754	102.086
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	1.739.392
Materielle anlægsaktiver		1.295.446	2.430.506
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	9.591.632	9.532.832
Deposita		1.381.523	809.221
Andre tilgodehavender		8.939.242	12.357.723
Finansielle anlægsaktiver		19.912.397	22.699.776
Anlægsaktiver		163.704.402	113.074.728
Tilgodehavender fra salg		0	590.171
Tilgodehavender associerede virksomheder		43.425.424	38.430.549
Andre tilgodehavender		4.435.583	16.908.632
Periodeafgrænsningsposter		266.520	352.158
Tilgodehavender		48.127.527	56.281.510
Likvide beholdninger		7.177.193	1.202.077
Omsætningsaktiver		55.304.720	57.483.587
Aktiver		219.009.122	170.558.315

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		140.000	140.000
Overkurs ved emission		929.216	929.216
Overført resultat		14.621.066	37.501.973
Egenkapital		15.690.282	38.571.189
Andre hensættelser		46.342.000	27.316.666
Hensatte forpligtelser		46.342.000	27.316.666
Gæld til tilknyttede virksomheder		133.899.129	95.790.628
Anden gæld		0	362.547
Langfristet gæld	7	133.899.129	96.153.175
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.083.349	1.204.198
Gæld til associerede virksomheder		7.583.579	3.463.097
Anden gæld	7	13.067.448	2.503.907
Periodeafgrænsningsposter		1.343.335	1.346.083
Kortfristet gæld		23.077.711	8.517.285
Gældsforpligtelser		156.976.840	104.670.460
Passiver		219.009.122	170.558.315
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overkurs ved</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>emission</u>	<u>resultat</u>	<u>DKK</u>
		<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	140.000	929.216	37.501.973	38.571.189
Årets resultat	0	0	-22.880.907	-22.880.907
Egenkapital 31. december	140.000	929.216	14.621.066	15.690.282

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele samt at udleje immaterielle rettigheder og leasing af driftsmidler, inventar og indretning.

	2021 DKK	2020 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.626.100	6.656.210
Pensioner	545.326	409.062
Andre omkostninger til social sikring	75.557	30.880
Andre personaleomkostninger	21.989	16.639
	10.268.972	7.112.791
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	7

3 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra associerede virksomheder	989.580	1.155.555
Andre finansielle indtægter	0	355
Vautakursgevinster	0	51.460
	989.580	1.207.370

4 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.271.737	6.872.897
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	0	52.264
Andre finansielle omkostninger	89.168	65
Valutakurstab	6.776	0
	6.367.681	6.925.226

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder DKK	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	26.064.000	74.086.242
Tilgang i årets løb	8.679.100	61.259.762
Afgang i årets løb	0	-1.766.666
Kostpris 31. december	<u>34.743.100</u>	<u>133.579.338</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.942.466	9.263.330
Årets afskrivninger	3.248.183	10.533.844
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-161.944
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>6.190.649</u>	<u>19.635.230</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>28.552.451</u>	<u>113.944.108</u>

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	9.532.832	9.474.032
Tilgang i årets løb	58.800	58.800
Regnskabsmæssig værdi 31. december	9.591.632	9.532.832

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlægeselskabet Colosseumklinikken København ApS	Danmark	1.266.000	49%	6.306.898	2.852.223
Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev ApS	Danmark	257.000	49%	-1.920.338	2.703.954
Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Ballerup ApS	Danmark	50.000	49%	-2.251.111	-6.514.108
Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Odense ApS	Danmark	50.000	49%	-379.479	242.100
Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Østerport ApS	Danmark	50.000	49%	-105.922	460.834
Tandlægeselskabet Colosseum Nørreport ApS	Danmark	50.000	49%	-7.319.874	-2.066.605
Tandlægeselskabet Colosseum Næstved ApS	Danmark	50.000	49%	-1.793.551	-1.031.301
Tandlægeselskabet Colosseum Køge ApS	Danmark	50.000	49%	-1.271.720	-990.616
Tandlægeselskabet Colosseum Holbæk ApS	Danmark	40.000	49%	178.537	357.723
Tandlægeselskabet Colosseum Vejle ApS	Danmark	40.000	49%	1.598.330	1.178.492
Tandlægeselskabet Colosseum Roskilde ApS	Danmark	40.000	49%	-796.564	-353.289
Tandlægeselskabet Colosseum Sønderborg ApS	Danmark	40.000	49%	208.313	614.103
Tandlægeselskabet Colosseum Slotsgade 18 Odense ApS	Danmark	40.000	49%	684.638	1.130.953
Tandlægeselskabet Colosseum Viborg ApS	Danmark	40.000	49%	227.639	307.267
Tandlægeselskabet Colosseum Esbjerg, Ribe og Varde ApS	Danmark	40.000	49%	1.527.884	1.487.884
Tandlægeselskabet Colosseum Aalborg ApS	Danmark	40.000	49%	-439.850	-479.850
Tandlægeselskabet Colosseum Slagelse ApS	Danmark	40.000	49%	0	0
				<u>-5.546.170</u>	<u>-100.236</u>

Noter til årsregnskabet

7 Langfristet gæld

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

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2021 DKK	2020 DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	133.899.129	95.790.628
Langfristet del	133.899.129	95.790.628
Inden for 1 år	0	0
	133.899.129	95.790.628
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	0	362.547
Langfristet del	0	362.547
Øvrig kortfristet gæld	13.067.448	2.503.907
	13.067.448	2.866.454

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	90.180	84.952
Mellem 1 og 5 år	180.360	65.649
	270.540	150.601
Lejeforpligtelser	49.840.000	16.161.393

De indgåede lejekontrakter har selskabet fremlejet til associerede virksomheder.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har stillet bankgarantier overfor 3. part for i alt 212.749 DKK

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Colosseumklinikken Danmark ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration m.v.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder og goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder og goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 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,

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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:

Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	3 - 10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og andre tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.