
Tandlægeselskabet Colosseumklinikken København ApS

Østergade 1, 1100 København K

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 26 83 31 75

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 21/6 2024

Mathias Damgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	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 2023 for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken København 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 21. juni 2024

Direktion

Lennart Jacobsen
direktør

Kenneth Vikkelsø Jordy
direktør

Clara Marie Bjerre Windeløv
direktør

Bestyrelse

Malin Birgitta Schmidt
formand

Mathias Riis Damgaard

Lennart Jacobsen

Kenneth Vikkelsø Jordy

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Colosseumklinikken København ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken København ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. 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 revisorerers 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 for 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 21. juni 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Colosseumklinikken København ApS Østergade 1 1100 København K CVR-nr: 26 83 31 75 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 16. oktober 2002 Regnskabsår: 21. regnskabsår Hjemstedskommune: København
Bestyrelse	Malin Birgitta Schmidt, formand Mathias Riis Damgaard Lennart Jacobsen Kenneth Vikkelsø Jordy
Direktion	Lennart Jacobsen Kenneth Vikkelsø Jordy Clara Marie Bjerre Windeløv
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		21.821.115	23.166.866
Personaleomkostninger	2	-19.200.959	-19.454.753
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-341.163	-61.180
Resultat før finansielle poster		2.278.993	3.650.933
Finansielle omkostninger		-2.443	-37.946
Resultat før skat		2.276.550	3.612.987
Skat af årets resultat	4	-190.956	-800.326
Årets resultat		2.085.594	2.812.661

Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.085.594	2.813.559
Overført resultat	0	-898
	2.085.594	2.812.661

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Erhvervede patenter		0	0
Erhvervede lignende rettigheder		0	0
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		580.794	714.237
Indretning af lejede lokaler		351.869	188.541
Materielle anlægsaktiver	6	932.663	902.778
Deposita	7	411.230	363.959
Andre tilgodehavender	7	371.362	311.376
Finansielle anlægsaktiver		782.592	675.335
Anlægsaktiver		1.715.255	1.578.113
Råvarer og hjælpematerialer		135.000	141.335
Varebeholdninger		135.000	141.335
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		776.203	1.136.347
Igangværende arbejder for fremmed regning		75.019	338.427
Andre tilgodehavender		6.753.400	4.937.735
Udskudt skatteaktiv		321.044	0
Selskabsskat		657.029	0
Periodeafgrænsningsposter		153.625	192.534
Tilgodehavender		8.736.320	6.605.043
Likvide beholdninger		108.933	248.975
Omsætningsaktiver		8.980.253	6.995.353
Aktiver		10.695.508	8.573.466

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		1.266.000	1.266.000
Overført resultat		0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.085.594	2.813.559
Egenkapital		3.351.594	4.079.559
Anden gæld		649.900	649.900
Langfristede gældsforpligtelser	8	649.900	649.900
Modtagne forudbetalinger fra kunder		72.391	176.326
Leverandører af varer og tjenesteydelser		758.026	818.323
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.813.559	0
Selskabsskat		0	64.224
Anden gæld	8	3.050.038	2.785.134
Kortfristede gældsforpligtelser		6.694.014	3.844.007
Gældsforpligtelser		7.343.914	4.493.907
Passiver		10.695.508	8.573.466
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Begivenheder efter balancedagen	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.266.000	2.813.559	4.079.559
Betalt ordinært udbytte	0	-2.813.559	-2.813.559
Årets resultat	0	2.085.594	2.085.594
Egenkapital 31. december	1.266.000	2.085.594	3.351.594

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed på adressen Østergade 1, 1100 København K.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	18.068.964	18.428.141
Pensioner	912.654	796.778
Andre omkostninger til social sikring	219.341	229.834
	<u>19.200.959</u>	<u>19.454.753</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>23</u>	<u>24</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
3. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	24.858
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	450.293	36.322
Gevinst og tab ved afhændelse	-109.130	0
	<u>341.163</u>	<u>61.180</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	512.000	800.326
Årets udskudte skat	-321.044	0
	<u>190.956</u>	<u>800.326</u>

Noter til årsregnskabet

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede patenter	Goodwill
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	125.000	7.810.861
Kostpris 31. december	125.000	7.810.861
Ned- og afskrivninger 1. januar	125.000	7.810.861
Ned- og afskrivninger 31. december	125.000	7.810.861
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	12.147.103	3.216.933
Tilgang i årets løb	273.774	225.870
Afgang i årets løb	-309.864	0
Kostpris 31. december	12.111.013	3.442.803
Ned- og afskrivninger 1. januar	11.432.866	3.028.392
Årets afskrivninger	387.751	62.542
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-290.398	0
Ned- og afskrivninger 31. december	11.530.219	3.090.934
Regnskabsmæssig værdi 31. december	580.794	351.869

7. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita	Andre tilgode- havender
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	363.959	311.376
Tilgang i årets løb	47.271	59.986
Kostpris 31. december	411.230	371.362
Regnskabsmæssig værdi 31. december	411.230	371.362

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
8. 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:		
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	649.900	649.900
Langfristet del	649.900	649.900
Øvrig kortfristet gæld	3.050.038	2.785.134
	<u>3.699.938</u>	<u>3.435.034</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelse	1.642.236	1.215.158

10. Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken København ApS for 2023 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.

Årsregnskabet for 2023 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted. Igangværende arbejder opgøres efter produktionskriteriet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

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 årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

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. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche

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	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.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

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 normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Noter til årsregnskabet

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet 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 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, 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 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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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