
Tandlægeselskabet Colosseumklinikken København ApS

Østergade 1, 1100 København K

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 26 83 31 75

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /7 2022

Mathias Damgaard
Dirigent



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 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. juli 2022

Direktion

Lennart Jacobsen

Kenneth Vikkelsø Jordy

Bestyrelse

Jens Mondrup
formand

Mathias Riis Damgaard

Lennart Jacobsen

Kenneth Vikkelsø Jordy

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Colosseumklinikken København ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken København 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 4. juli 2022

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 Hjemstedskommune: København
Bestyrelse	Jens Mondrup, formand Mathias Riis Damgaard Lennart Jacobsen Kenneth Vikkelsø Jordy
Direktion	Lennart Jacobsen Kenneth Vikkelsø Jordy
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		23.307.913	20.600.677
Personaleomkostninger	3	-18.183.738	-18.041.710
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-1.417.600	-683.291
Resultat før finansielle poster		3.706.575	1.875.676
Finansielle indtægter	5	22.953	73.088
Finansielle omkostninger		-44.305	-19.702
Resultat før skat		3.685.223	1.929.062
Skat af årets resultat	6	-833.000	-440.000
Årets resultat		2.852.223	1.489.062

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		5.040.000	0
Overført resultat		-2.187.777	1.489.062
		2.852.223	1.489.062

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Lejerettigheder		0	0
Goodwill		24.858	124.292
Immaterielle anlægsaktiver	7	24.858	124.292
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		429.879	1.467.865
Indretning af lejede lokaler		234.348	286.933
Materielle anlægsaktiver	8	664.227	1.754.798
Andre tilgodehavender		336.001	314.345
Finansielle anlægsaktiver		336.001	314.345
Anlægsaktiver		1.025.086	2.193.435
Varebeholdninger		193.199	242.663
Tilgodehavender fra salg		1.077.635	1.310.729
Igangværende arbejder		207.271	376.849
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		7.442.536	2.850.282
Andre tilgodehavender		41.703	64.903
Udskudt skatteaktiv		0	182.960
Periodeafgrænsningsposter		581.664	421.613
Tilgodehavender		9.350.809	5.207.336
Likvide beholdninger		1.111.209	3.205.829
Omsætningsaktiver		10.655.217	8.655.828
Aktiver		11.680.303	10.849.263

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		1.266.000	1.266.000
Overført resultat		898	2.188.675
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.040.000	0
Egenkapital		6.306.898	3.454.675
Anden gæld		745.367	745.361
Langfristet gæld	9	745.367	745.361
Modtagne forudbetalinger fra kunder		268.339	298.573
Leverandører af varer og tjenesteydelser		656.977	803.675
Selskabsskat		433.763	444.389
Anden gæld	9	3.268.959	5.102.590
Kortfristet gæld		4.628.038	6.649.227
Gældsforpligtelser		5.373.405	7.394.588
Passiver		11.680.303	10.849.263
Væsentligste aktiviteter	1		
Andre driftsindtægter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået udbyt-</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>te for regnskabs-</u>	<u>DKK</u>
			<u>året</u>	
			<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	1.266.000	2.188.675	0	3.454.675
Årets resultat	0	-2.187.777	5.040.000	2.852.223
Egenkapital 31. december	1.266.000	898	5.040.000	6.306.898

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

	2021 DKK	2020 DKK
2 Andre driftsindtægter		
Hjælpepakker	0	731.244
	0	731.244

3 Personaleomkostninger

Lønninger	16.922.489	17.036.766
Pensioner	1.034.307	839.290
Andre omkostninger til social sikring	226.942	165.654
	18.183.738	18.041.710

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	25	26
---	-----------	-----------

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	99.433	99.433
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>1.318.167</u>	<u>583.858</u>
	<u>1.417.600</u>	<u>683.291</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	17.653	52.263
Andre finansielle indtægter	5.300	16.264
Valutakursreguleringer	<u>0</u>	<u>4.561</u>
	<u>22.953</u>	<u>73.088</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>833.000</u>	<u>440.000</u>
	<u>833.000</u>	<u>440.000</u>

Noter til årsregnskabet

7 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Lejerettigheder</u> DKK	<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. januar	125.000	7.810.861
Kostpris 31. december	<u>125.000</u>	<u>7.810.861</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	125.000	7.686.570
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>99.433</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>125.000</u>	<u>7.786.003</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>24.858</u>

8 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK	<u>Indretning af le- jede lokaler</u> DKK
Kostpris 1. januar	11.666.404	3.195.164
Tilgang i årets løb	<u>213.327</u>	<u>14.268</u>
Kostpris 31. december	<u>11.879.731</u>	<u>3.209.432</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	10.198.539	2.908.231
Årets afskrivninger	<u>1.251.313</u>	<u>66.853</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>11.449.852</u>	<u>2.975.084</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>429.879</u>	<u>234.348</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

9 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:

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	745.367	745.361
Langfristet del	<u>745.367</u>	<u>745.361</u>
Øvrig kortfristet gæld	<u>3.268.959</u>	<u>5.102.590</u>
	<u>4.014.326</u>	<u>5.847.951</u>

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelse	1.642.236	1.124.690
------------------	-----------	-----------

Andre eventualforpligtelser

Der er indgået kontrakt om levering af regnskabsmæssig assistance til en værdi af

0	119.060
---	---------

Heraf overfor associerede virksomheder

Leje- og leasingforpligtelser	<u>1.642.236</u>	<u>1.124.690</u>
-------------------------------	------------------	------------------

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken København 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Omkostninger til teknisk arbejde og materialer

Omkostninger til teknisk arbejde og materialer 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 distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

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

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 samt avance og tab ved salg af 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, statslige tilskud, erstatninger m.v.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

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

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 indtjeningsevne 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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Finansielle anlægsaktiver

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. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

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 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 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 ved-

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

rører 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.