
Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev ApS

Herlev Bygade 30, 2730 Herlev

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 30 56 93 26

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 30/6 2023

Mathias Damgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
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 2022 for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 30. juni 2023

Direktion

Tina Noer
Direktør

Bestyrelse

Jens Mondrup
Formand

Tina Noer

Mathias Riis Damgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 30. juni 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev ApS Herlev Bygade 30 2730 Herlev CVR-nr: 30 56 93 26 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 25. april 2007 Regnskabsår: 16. regnskabsår Hjemstedskommune: Herlev
Bestyrelse	Jens Mondrup, formand Tina Noer Mathias Riis Damgaard
Direktion	Tina Noer
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		22.840.403	26.301.431
Personaleomkostninger	3	-17.247.595	-19.836.315
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-2.718.746	-3.207.406
Andre driftsomkostninger		0	-4.103
Resultat før finansielle poster		2.874.062	3.253.607
Finansielle indtægter	5	0	8.603
Finansielle omkostninger	6	-416.302	-558.256
Resultat før skat		2.457.760	2.703.954
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		2.457.760	2.703.954

Resultatdisponering

	2022	2021
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	2.457.760	2.703.954
	2.457.760	2.703.954

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Erhvervede licenser		51.245	0
Goodwill		594.639	1.041.049
Immaterielle anlægsaktiver	7	645.884	1.041.049
Produktionsanlæg og maskiner		1.523.704	2.793.317
Indretning af lejede lokaler		5.485.617	6.254.432
Materielle anlægsaktiver	8	7.009.321	9.047.749
Deposita		3.000	0
Finansielle anlægsaktiver		3.000	0
Anlægsaktiver		7.658.205	10.088.798
Råvarer og hjælpematerialer		182.326	256.271
Varebeholdninger		182.326	256.271
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		650.428	603.029
Igangværende arbejder for fremmed regning		274.480	383.115
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	442.513
Andre tilgodehavender		381.829	351.947
Periodeafgrænsningsposter		112.405	183.925
Tilgodehavender		1.419.142	1.964.529
Likvide beholdninger		131.344	1.389.807
Omsætningsaktiver		1.732.812	3.610.607
Aktiver		9.391.017	13.699.405

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		257.000	257.000
Overført resultat		280.422	-2.177.338
Egenkapital		537.422	-1.920.338
Leasingforpligtelser		1.210.924	4.212.546
Anden gæld		531.506	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.742.430	4.212.546
Leasingforpligtelser	9	2.457.357	2.216.860
Modtagne forudbetalinger fra kunder		149.576	332.156
Leverandører af varer og tjenesteydelser		651.471	852.547
Gæld til associerede virksomheder		0	3.680.981
Anden gæld	9	3.852.761	4.324.653
Kortfristede gældsforpligtelser		7.111.165	11.407.197
Gældsforpligtelser		8.853.595	15.619.743
Passiver		9.391.017	13.699.405
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	257.000	-2.177.338	-1.920.338
Årets resultat	0	2.457.760	2.457.760
Egenkapital 31. december	257.000	280.422	537.422

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Pr. 31. december 2022 overstiger selskabets kortfristede forpligtelser selskabets kortfristede aktiver. For at styrke selskabets finansielle position og sikre at selskabet har den fornødne likviditet til rådighed for regnskabsåret 2023, har selskabet modtaget en finansiell støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra en af kapitalejerne, som på given foranledning, vil stille finansiering til rådighed for selskabets fortsatte drift. Støtte- og tilbagetrædelseserklæringen er gældende frem til den ordinære generalforsamling i 2024.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed samt anden virksomhed, som er naturligt forbundet hermed.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	16.413.952	18.952.751
Pensioner	650.536	673.181
Andre omkostninger til social sikring	183.107	210.383
	<u>17.247.595</u>	<u>19.836.315</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>26</u>	<u>26</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
4. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	468.959	446.410
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.249.787	2.760.996
	<u>2.718.746</u>	<u>3.207.406</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
5. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	8.603
	<u>0</u>	<u>8.603</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
6. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til associerede virksomheder	0	157.662
Andre finansielle omkostninger	404.088	399.521
Valutakurstab	12.214	1.073
	<u>416.302</u>	<u>558.256</u>

7. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Erhvervede licenser</u>	<u>Goodwill</u>
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	0	7.932.841
Tilgang i årets løb	73.794	0
Kostpris 31. december	<u>73.794</u>	<u>7.932.841</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	0	6.891.792
Årets afskrivninger	22.549	446.410
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>22.549</u>	<u>7.338.202</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>51.245</u>	<u>594.639</u>

Noter til årsregnskabet

8. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	6.460.083	9.274.612
Tilgang i årets løb	590.382	159.270
Afgang i årets løb	-538.293	0
Kostpris 31. december	<u>6.512.172</u>	<u>9.433.882</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.666.766	3.020.180
Årets afskrivninger	1.321.702	928.085
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>4.988.468</u>	<u>3.948.265</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.523.704</u>	<u>5.485.617</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>38.491</u>	<u>5.312.304</u>

9. 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:

	2022	2021
	DKK	DKK
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	1.210.924	4.212.546
Langfristet del	1.210.924	4.212.546
Inden for 1 år	2.457.357	2.216.860
	<u>3.668.281</u>	<u>6.429.406</u>
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	531.506	0
Langfristet del	531.506	0
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	3.852.761	4.324.653
	<u>4.384.267</u>	<u>4.324.653</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leje forpligtelse	7.597.449	8.375.490

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev ApS for 2022 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 2022 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 (finansiel 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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 lokaleomkostninger, personaleomkostninger ud over løn- og gageomkostninger samt andre omkostninger til administration mv.

Noter til årsregnskabet

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 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	10 år
------------------------------	-------

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

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

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

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

Noter til årsregnskabet

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal 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 for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

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