
Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev ApS

Herlev Bygade 30, 2730 Herlev

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 30 56 93 26

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 5/7 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 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 5. juli 2024

Direktion

Tina Noer
direktør

Bestyrelse

Malin Birgitta Schmidt
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 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 revisorers 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 revisorers 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 5. juli 2024

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: 17. regnskabsår Hjemstedskommune: Herlev
Bestyrelse	Malin Birgitta Schmidt, formand Tina Noer Mathias Riis Damgaard
Direktion	Tina Noer
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		23.630.924	22.840.403
Personaleomkostninger	3	-18.124.686	-17.247.595
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-2.149.328	-2.718.746
Resultat før finansielle poster		3.356.910	2.874.062
Finansielle indtægter	5	34.666	0
Finansielle omkostninger	6	-164.187	-416.302
Resultat før skat		3.227.389	2.457.760
Skat af årets resultat	7	419.911	0
Årets resultat		3.647.300	2.457.760

Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	3.647.300	2.457.760
	3.647.300	2.457.760

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Erhvervede licenser		26.714	51.245
Goodwill		148.229	594.639
Immaterielle anlægsaktiver	8	174.943	645.884
Produktionsanlæg og maskiner		871.072	1.523.704
Indretning af lejede lokaler		4.543.983	5.485.617
Materielle anlægsaktiver	9	5.415.055	7.009.321
Deposita		0	3.000
Finansielle anlægsaktiver		0	3.000
Anlægsaktiver		5.589.998	7.658.205
Råvarer og hjælpematerialer		198.961	182.326
Varebeholdninger		198.961	182.326
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		948.578	650.428
Igangværende arbejder for fremmed regning		225.090	274.480
Andre tilgodehavender		2.251.233	381.829
Udskudt skatteaktiv		419.911	0
Periodeafgrænsningsposter		154.910	112.405
Tilgodehavender		3.999.722	1.419.142
Likvide beholdninger		298.326	131.344
Omsætningsaktiver		4.497.009	1.732.812
Aktiver		10.087.007	9.391.017

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		257.000	257.000
Overført resultat		3.927.722	280.422
Egenkapital		4.184.722	537.422
Leasingforpligtelser		0	1.210.924
Anden gæld		550.108	531.506
Langfristede gældsforpligtelser	10	550.108	1.742.430
Leasingforpligtelser	10	1.349.578	2.457.357
Modtagne forudbetalinger fra kunder		202.861	149.576
Leverandører af varer og tjenesteydelser		505.935	651.475
Anden gæld	10	3.293.803	3.852.757
Kortfristede gældsforpligtelser		5.352.177	7.111.165
Gældsforpligtelser		5.902.285	8.853.595
Passiver		10.087.007	9.391.017
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	257.000	280.422	537.422
Årets resultat	0	3.647.300	3.647.300
Egenkapital 31. december	257.000	3.927.722	4.184.722

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Pr. 31. december 2023 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 2024, 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 2025.

2. Væsentligste aktiviteter

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

3. Personaleomkostninger

	2023	2022
	DKK	DKK
Lønninger	17.254.391	16.413.952
Pensioner	706.929	650.536
Andre omkostninger til social sikring	163.366	183.107
	<u>18.124.686</u>	<u>17.247.595</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>23</u>	<u>26</u>
--	-----------	-----------

4. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

	2023	2022
	DKK	DKK
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	470.941	468.959
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.678.387	2.249.787
	<u>2.149.328</u>	<u>2.718.746</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
5. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	34.666	0
	<u>34.666</u>	<u>0</u>
	2023	2022
	DKK	DKK
6. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	163.961	404.088
Valutakurstab	226	12.214
	<u>164.187</u>	<u>416.302</u>
	2023	2022
	DKK	DKK
7. Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-419.911	0
	<u>-419.911</u>	<u>0</u>
8. Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede licenser	Goodwill
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	73.794	7.932.841
Kostpris 31. december	<u>73.794</u>	<u>7.932.841</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	22.549	7.338.202
Årets afskrivninger	24.531	446.410
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>47.080</u>	<u>7.784.612</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>26.714</u>	<u>148.229</u>

Noter til årsregnskabet

9. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	6.512.172	9.433.882
Tilgang i årets løb	84.121	0
Kostpris 31. december	<u>6.596.293</u>	<u>9.433.882</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	4.988.468	3.948.265
Årets afskrivninger	736.753	941.634
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>5.725.221</u>	<u>4.889.899</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>871.072</u>	<u>4.543.983</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>4.390.990</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK

10. 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:

Leasingforpligtelser

Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	1.210.924
Langfristet del	0	1.210.924
Inden for 1 år	1.349.578	2.457.357
	<u>1.349.578</u>	<u>3.668.281</u>

Anden gæld

Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	550.108	531.506
Langfristet del	550.108	531.506
Øvrig kortfristet gæld	3.293.803	3.852.757
	<u>3.843.911</u>	<u>4.384.263</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	1.337.486	1.302.420
Mellem 1 og 5 år	4.458.285	5.209.679
Efter 5 år	668.743	1.085.350
	<u>6.464.514</u>	<u>7.597.449</u>

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev 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.

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 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.

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 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.

Finansielle gældsforpligtelser

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