
Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev ApS

Herlev Bygade 30, 2730 Herlev

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 30 56 93 26

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

Mathias Damgaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 4. juli 2022

Direktion

Hanne Jakobsen
direktør

Tina Noer
direktør

Bestyrelse

Jens Mondrup
formand

Hanne Jakobsen

Mathias Riis Damgaard

Tina Noer

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 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 Herlev ApS Herlev Bygade 30 2730 Herlev CVR-nr.: 30 56 93 26 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Herlev
Bestyrelse	Jens Mondrup, formand Hanne Jakobsen Mathias Riis Damgaard Tina Noer
Direktion	Hanne Jakobsen Tina Noer
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		26.301.431	20.614.037
Personaleomkostninger	4	-19.836.315	-18.131.018
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5	-3.207.406	-2.240.262
Andre driftsudgifter		-4.103	0
Resultat før finansielle poster		3.253.607	242.757
Finansielle indtægter	6	8.603	12.873
Finansielle omkostninger	7	-558.256	-912.334
Resultat før skat		2.703.954	-656.704
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		2.703.954	-656.704

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		2.703.954	-656.704
		2.703.954	-656.704

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Goodwill		1.041.049	1.487.459
Immaterielle anlægsaktiver	8	1.041.049	1.487.459
Produktionsanlæg og maskiner		2.793.317	4.212.331
Indretning af lejede lokaler		6.254.432	7.179.914
Materielle anlægsaktiver	9	9.047.749	11.392.245
Anlægsaktiver		10.088.798	12.879.704
Varebeholdninger		256.271	150.753
Tilgodehavender fra salg		603.029	763.379
Igangværende arbejder		383.115	250.597
Tilgodehavender fra associerede virksomheder		442.513	0
Andre tilgodehavender		351.947	557.851
Periodeafgrænsningsposter		183.925	159.727
Tilgodehavender		1.964.529	1.731.554
Likvide beholdninger		1.389.807	2.331.619
Omsætningsaktiver		3.610.607	4.213.926
Aktiver		13.699.405	17.093.630

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		257.000	257.000
Overført resultat		-2.177.338	-4.881.292
Egenkapital		-1.920.338	-4.624.292
Leasingforpligtelser		4.212.546	6.429.407
Anden gæld		0	514.782
Langfristet gæld	10	4.212.546	6.944.189
Leasingforpligtelser	10	2.216.860	2.119.491
Modtagne forudbetalinger fra kunder		332.156	388.465
Leverandører af varer og tjenesteydelser		852.547	587.625
Gæld til associerede virksomheder		3.680.981	6.924.967
Anden gæld	10	4.324.653	4.753.185
Kortfristet gæld		11.407.197	14.773.733
Gældsforpligtelser		15.619.743	21.717.922
Passiver		13.699.405	17.093.630
Going concern	1		
Hovedaktivitet	2		
Andre driftsindtægter	3		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	257.000	-4.881.292	-4.624.292
Årets resultat	0	2.703.954	2.703.954
Egenkapital 31. december	257.000	-2.177.338	-1.920.338

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af deres selskabskapital og egenkapitalen udgør pr. 31 december 2021 DKK -1.920.338. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen reetableres ved selskabets egen indtjening.

Selskabet har modtaget en finansiel støtteerklæring fra en af kapitalejerne, som på given foranledning, vil stille finansiering til rådighed for selskabets fortsatte drift. Støtteerklæringen er gældende frem til den ordinære generalforsamling i 2023.

2 Hovedaktivitet

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

	2021 DKK	2020 DKK
3 Andre driftsindtægter		
Hjælpepakker i forbindelse med Covid-19	0	675.874
	0	675.874
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	18.952.751	17.347.661
Pensioner	673.181	625.493
Andre omkostninger til social sikring	210.383	157.864
	19.836.315	18.131.018
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	26	28

Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
5 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	446.410	446.410
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>2.760.996</u>	<u>1.793.852</u>
	<u>3.207.406</u>	<u>2.240.262</u>
6 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>8.603</u>	<u>12.873</u>
	<u>8.603</u>	<u>12.873</u>
7 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	157.662	458.008
Andre finansielle omkostninger	399.521	452.754
Valutakurstab	<u>1.073</u>	<u>1.572</u>
	<u>558.256</u>	<u>912.334</u>

Noter til årsregnskabet

8 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	7.932.841
Kostpris 31. december	7.932.841
Ned- og afskrivninger 1. januar	6.445.382
Årets afskrivninger	446.410
Ned- og afskrivninger 31. december	6.891.792
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.041.049

9 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	6.044.349	9.273.846
Tilgang i årets løb	415.734	4.869
Afgang i årets løb	0	-4.103
Kostpris 31. december	6.460.083	9.274.612
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.832.018	2.093.932
Årets afskrivninger	1.834.748	926.248
Ned- og afskrivninger 31. december	3.666.766	3.020.180
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.793.317	6.254.432
Heraf finansielle leasingaktiver	1.990.646	6.253.666

Noter til årsregnskabet

10 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
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	4.212.546	6.429.407
Langfristet del	4.212.546	6.429.407
Inden for 1 år	2.216.860	2.119.491
	6.429.406	8.548.898
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	0	514.782
Langfristet del	0	514.782
Øvrig kortfristet gæld	4.324.653	4.753.185
	4.324.653	5.267.967

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelse	8.375.490	7.289.464
------------------	-----------	-----------

Andre eventualforpligtelser

Der er indgået kontrakt om levering af regnskabsmæssig assistance	0	95.009
---	---	--------

Der er indgået uopsigelig kontrakt med et assoiceret selskab omkring leje af immaterielle rettigheder, som stilles til rådighed for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev ApS.

Heraf overfor associerede virksomheder

Leje- og leasingforpligtelser	8.375.490	7.289.464
-------------------------------	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Herlev 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

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted. Igangværende arbejde 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 lokaleomkostninger, personaleomkostninger ud over løn og - gageomkostninger samt andre omkostninger til administration 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.

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

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 nominel værdi.