
Colosseum Palæklinikken ApS

Palægade 2, 1. tv., 1261 København K

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 38 04 39 35

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 06/07 2022

Mathias Damgaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Colosseum Palæklinikken 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 6. juli 2022

Direktion

Carsten Blok
direktør

Bestyrelse

Jens Mondrup
formand

Mathias Riis Damgaard

Patrick Sjølund Blok

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Colosseum Palæklinikken ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Colosseum Palæklinikken 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 6. juli 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Colosseum Palæklinikken ApS
Palægade 2, 1. tv.
1261 København K

CVR-nr.: 38 04 39 35
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Jens Mondrup , formand
Mathias Riis Damgaard
Patrick Sjølund Blok

Direktion

Carsten Blok

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		7.033.674	6.370.280
Personaleomkostninger	2	-5.791.550	-5.231.014
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.028.231</u>	<u>-970.150</u>
Resultat før finansielle poster		213.893	169.116
Finansielle indtægter	3	0	27.218
Finansielle omkostninger		<u>-4.561</u>	<u>-26.078</u>
Resultat før skat		209.332	170.256
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-37.880</u>
Årets resultat		<u>209.332</u>	<u>132.376</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>209.332</u>	<u>132.376</u>
		<u>209.332</u>	<u>132.376</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Erhvervede rettigheder		61.045	22.208
Goodwill		4.202.572	5.043.089
Immaterielle anlægsaktiver	5	4.263.617	5.065.297
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		479.820	609.716
Materielle anlægsaktiver	6	479.820	609.716
Anlægsaktiver		4.743.437	5.675.013
Varebeholdninger		72.000	336.838
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		312.533	227.813
Igangværende arbejder for fremmed regning		65.325	16.468
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.196.142	716.142
Andre tilgodehavender		5.355	615.005
Periodeafgrænsningsposter		26.125	30.348
Tilgodehavender		2.605.480	1.605.776
Likvide beholdninger		98.527	31.288
Omsætningsaktiver		2.776.007	1.973.902
Aktiver		7.519.444	7.648.915

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		5.682.332	5.473.000
Egenkapital		5.732.332	5.523.000
Hensættelse til udskudt skat	7	27.072	27.072
Hensatte forpligtelser		27.072	27.072
Anden gæld		179.567	179.567
Langfristede gældsforpligtelser	8	179.567	179.567
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.609	12.935
Leverandører af varer og tjenesteydelser		276.266	199.541
Gæld til tilknyttede virksomheder		206.838	173.524
Selskabsskat, sambeskatning		34.569	34.569
Anden gæld	8	1.050.191	1.498.707
Kortfristede gældsforpligtelser		1.580.473	1.919.276
Gældsforpligtelser		1.760.040	2.098.843
Passiver		7.519.444	7.648.915
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	5.473.000	5.523.000
Årets resultat	0	209.332	209.332
Egenkapital 31. december 2021	50.000	5.682.332	5.732.332

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

	2021 DKK	2020 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.617.092	5.029.135
Pensioner	183.781	182.754
Andre omkostninger til social sikring	-9.323	19.125
	5.791.550	5.231.014
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	8
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	27.218
	0	27.218
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-90.127	0
Årets udskudte skat	90.127	37.880
	0	37.880

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder DKK	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar 2021	27.724	8.405.148
Tilgang i årets løb	48.078	0
Kostpris 31. december 2021	<u>75.802</u>	<u>8.405.148</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021	5.515	3.362.059
Årets afskrivninger	9.242	840.517
Ned- og afskrivninger 31. december 2021	<u>14.757</u>	<u>4.202.576</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>61.045</u>	<u>4.202.572</u>
Afskrives over	<u>3 år</u>	<u>10 år</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar 2021	3.283.663
Tilgang i årets løb	48.575
Kostpris 31. december 2021	<u>3.332.238</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021	2.673.947
Årets afskrivninger	178.471
Ned- og afskrivninger 31. december 2021	<u>2.852.418</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>479.820</u>
Afskrives over	<u>1-5 år</u>

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	27.072	-10.808
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	90.127	37.880
Årets indregnede beløb på egenkapitalen	-90.127	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021	27.072	27.072

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

Mellem 1 og 5 år	179.567	179.567
Langfristet del	179.567	179.567
Øvrig kortfristet gæld	1.050.191	1.498.707
	1.229.758	1.678.274

Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	0	63.500
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>47.625</u>
	<u>0</u>	<u>111.125</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr	198.510	186.910

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for CRSG Denmark ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen frem til 7. oktober 2021. Fra 8. oktober 2021 er selskabet sambeskattet med Colosseumklinikken Danmark ApS, hvor den samlede skyldige skat for perioden 8. oktober til 31. december 2021, fremgår af årsrapporten for Colosseumklinikken Danmark ApS. Koncernernes selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Colosseum Palæklinikken 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.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentrationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tilskud fra hjælpepakkerne i forbindelse med Covid-19.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningsevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 3 år.

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 - 5 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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsevne, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning 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.

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 nominel værdi.