
Colosseum Amagerbrogade ApS

Amagerbrogade 43, 2300 København

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 38 23 16 93

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/06 2022

Mathias Riis 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 Amagerbrogade 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 10. juni 2022

Direktion

Nina Kümmel
direktør

Bestyrelse

Jens Mondrup
formand

Nina Kümmel

Mathias Riis Damgaard

Peter Haurum

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Colosseum Amagerbrogade ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Colosseum Amagerbrogade 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 revisorer 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 revisoreres 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 10. juni 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet	Colosseum Amagerbrogade ApS Amagerbrogade 43 2300 København CVR-nr.: 38 23 16 93 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: København
Bestyrelse	Jens Mondrup , formand Nina Kümmel Mathias Riis Damgaard Peter Haurum
Direktion	Nina Kümmel
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		4.134.679	4.643.686
Personaleomkostninger	3	-3.704.841	-3.845.974
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-693.844	-612.797
Resultat før finansielle poster		-264.006	184.915
Finansielle indtægter	5	0	6.634
Finansielle omkostninger	6	-55.929	-10.960
Resultat før skat		-319.935	180.589
Skat af årets resultat	7	-64.287	-38.320
Årets resultat		-384.222	142.269

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-384.222	142.269
		-384.222	142.269

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Erhvervede licenser		6.439	12.835
Goodwill		2.533.640	3.064.887
Immaterielle anlægsaktiver	8	2.540.079	3.077.722
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		659.309	407.209
Indretning af lejede lokaler		83.934	63.594
Materielle anlægsaktiver	9	743.243	470.803
Anlægsaktiver		3.283.322	3.548.525
Varebeholdninger		66.187	318.452
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		139.027	147.232
Igangværende arbejder		29.289	17.525
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.574.410	1.024.410
Andre tilgodehavender		68.726	433.698
Udskudt skatteaktiv		0	64.287
Periodeafgrænsningsposter		15.641	0
Tilgodehavender		1.827.093	1.687.152
Likvide beholdninger		144.112	348.426
Omsætningsaktiver		2.037.392	2.354.030
Aktiver		5.320.714	5.902.555

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.949.503	4.333.725
Egenkapital		3.999.503	4.383.725
Anden gæld		95.046	95.046
Langfristede gældsforpligtelser	10	95.046	95.046
Modtagne forudbetalinger fra kunder		101.522	55.565
Leverandører af varer og tjenesteydelser		222.195	116.973
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	177.181
Gæld til associerede virksomheder		136.150	0
Anden gæld	10	766.298	1.074.065
Kortfristede gældsforpligtelser		1.226.165	1.423.784
Gældsforpligtelser		1.321.211	1.518.830
Passiver		5.320.714	5.902.555
Væsentligste aktiviteter	1		
Andre driftsindtægter	2		
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 2021	50.000	4.333.725	4.383.725
Årets resultat	0	-384.222	-384.222
Egenkapital 31. december 2021	50.000	3.949.503	3.999.503

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

	2021 DKK	2020 DKK
2 Andre driftsindtægter		
Hjælpepakker	5.751	239.933
	5.751	239.933
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.542.699	3.670.818
Pensioner	134.238	163.542
Andre omkostninger til social sikring	27.904	11.614
	3.704.841	3.845.974
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	537.643	494.660
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	156.201	118.137
	693.844	612.797
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	6.634
	0	6.634

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	835	0
Andre finansielle omkostninger	55.047	10.689
Kursreguleringer omkostninger	0	271
Valutakurstab	47	0
	55.929	10.960
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	64.287	53.810
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-15.490
	64.287	38.320
8 Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede licenser DKK	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar 2021	19.187	4.903.818
Kostpris 31. december 2021	19.187	4.903.818
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021	6.352	1.838.931
Årets afskrivninger	6.396	531.247
Ned- og afskrivninger 31. december 2021	12.748	2.370.178
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	6.439	2.533.640
Afskrives over	3 år	10 år

Noter til årsregnskabet

9 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar 2021	567.783	86.386
Tilgang i årets løb	383.182	45.458
Kostpris 31. december 2021	<u>950.965</u>	<u>131.844</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021	160.574	22.792
Årets afskrivninger	131.082	25.118
Ned- og afskrivninger 31. december 2021	<u>291.656</u>	<u>47.910</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>659.309</u>	<u>83.934</u>
Afskrives over	<u>3-10 år</u>	<u>5 år</u>

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:

	2021	2020
	DKK	DKK
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	95.046	95.046
Langfristet del	95.046	95.046
Øvrig kortfristet gæld	766.298	1.074.065
	<u>861.344</u>	<u>1.169.111</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser	47.616	43.491
Andre eventualforpligtelser		
<p>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.</p>		
Heraf overfor associerede virksomheder		
Eventualforpligtelser, herunder	<u>47.616</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Colosseum Amagerbrogade 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 præsentationsvaluta 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 arbejder opgøres efter produktionskriteriet.

Noter til årsregnskabet

12 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 råvarer og hjælpematerialer 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

12 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 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	5 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.

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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

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 vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.