

---

# *Tandlægeselskabet Colosseum Nørreport ApS*

Rosenborggade 3, 2. th., 1130 København K

## Årsrapport for 2022

---

CVR-nr. 39 29 46 72

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 28/6 2023

Mathias Damgaard  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Tandlægeselskabet Colosseum Nørreport ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min 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.

København K, den 28. juni 2023

**Direktion**

Susanne Dalsgaard  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Colosseum Nørreport ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Colosseum Nørreport 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 28. juni 2023

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tandlægeselskabet Colosseum Nørreport ApS Rosenborggade 3, 2. th. 1130 København K  CVR-nr: 39 29 46 72 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Regnskabsår: 5. regnskabsår Hjemstedskommune: København
<b>Direktion</b>	Susanne Dalsgaard
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>9.862.067</b>	<b>8.977.055</b>
Personaleomkostninger	3	-9.184.347	-9.023.145
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-1.353.188	-1.822.719
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-675.468</b>	<b>-1.868.809</b>
Finansielle indtægter	4	0	4.252
Finansielle omkostninger	5	-426.119	-202.048
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.101.587</b>	<b>-2.066.605</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.101.587</b>	<b>-2.066.605</b>

## Resultatdisponering

	2022	2021
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.101.587	-2.066.605
	<b>-1.101.587</b>	<b>-2.066.605</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.500.117	2.723.967
Indretning af lejede lokaler		91.529	129.564
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>1.591.646</b>	<b>2.853.531</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.591.646</b>	<b>2.853.531</b>
Færdigvarer og handelsvarer		111.889	162.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>111.889</b>	<b>162.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		816.404	536.462
Igangværende arbejder for fremmed regning		328.561	141.585
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	42.581
Andre tilgodehavender		2.069	51.096
Periodeafgrænsningsposter		93.097	203.485
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.240.131</b>	<b>975.209</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>120.134</b>	<b>1.130.431</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.472.154</b>	<b>2.267.640</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.063.800</b>	<b>5.121.171</b>



## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-8.471.461	-7.369.874
<b>Egenkapital</b>		<b>-8.421.461</b>	<b>-7.319.874</b>
Leasingforpligtelser		1.259.203	2.208.051
Gæld til associerede virksomheder		0	71.254
Anden gæld		273.970	233.138
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>1.533.173</b>	<b>2.512.443</b>
Leasingforpligtelser	7	948.848	948.848
Modtagne forudbetalinger fra kunder		40.274	60.549
Leverandører af varer og tjenesteydelser		443.974	407.835
Gæld til associerede virksomheder		0	6.622.861
Anden gæld	7	8.518.992	1.888.509
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>9.952.088</b>	<b>9.928.602</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>11.485.261</b>	<b>12.441.045</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.063.800</b>	<b>5.121.171</b>
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

# Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-7.369.874	-7.319.874
Årets resultat	0	-1.101.587	-1.101.587
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>-8.471.461</b>	<b>-8.421.461</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1. Going concern

Selskabets egenkapital udgør pr. 31 december 2022 DKK -8.421.461. 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 2024.

## 2. Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive tandlægevirksomhed samt hermed naturlig beslægtet virksomhed.

## 3. Personaleomkostninger

	2022	2021
	DKK	DKK
Lønninger	8.802.022	8.674.407
Pensioner	286.846	276.344
Andre omkostninger til social sikring	95.479	72.394
	<u>9.184.347</u>	<u>9.023.145</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>13</u>

## 4. Finansielle indtægter

	2022	2021
	DKK	DKK
Andre finansielle indtægter	0	4.252
	<u>0</u>	<u>4.252</u>

## 5. Finansielle omkostninger

	2022	2021
	DKK	DKK
Andre finansielle omkostninger	426.050	201.068
Valutakurstab	69	980
	<u>426.119</u>	<u>202.048</u>

# Noter til årsregnskabet

## 6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	6.465.584	190.183
Tilgang i årets løb	91.301	0
Kostpris 31. december	<u>6.556.885</u>	<u>190.183</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.741.616	60.619
Årets afskrivninger	1.315.152	38.035
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>5.056.768</u>	<u>98.654</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.500.117</u></b>	<b><u>91.529</u></b>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>1.312.500</u>	<u>0</u>

## 7. 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
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	1.259.203	2.208.051
Langfristet del	1.259.203	2.208.051
Inden for 1 år	948.848	948.848
	<u>2.208.051</u>	<u>3.156.899</u>
<b>Gæld til associerede virksomheder</b>		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	71.254
Langfristet del	0	71.254
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld til associerede virksomheder	0	6.622.861
Kortfristet del	0	6.622.861
	<u>0</u>	<u>6.694.115</u>

## Noter til årsregnskabet

### Anden gæld

Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	273.970	233.138
Langfristet del	273.970	233.138
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	8.518.992	1.888.509
	<b>8.792.962</b>	<b>2.121.647</b>

2022	2021
DKK	DKK

## 8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Lejeforpligtelse	3.289.974	3.828.704
	<b>3.289.974</b>	<b>3.828.704</b>

### Andre eventualforpligtelser

Der er indgået uopsigelig kontrakt omkring leje af immaterielle rettigheder, som stilles til rådighed for Tandlægeselskabet Colosseum Nørreport ApS

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet SD Dental Healthcare ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens 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.

### Heraf overfor associerede virksomheder

Lejeforpligtelser	3.289.974	3.828.704
-------------------	-----------	-----------

# Noter til årsregnskabet

## 9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Colosseum Nørreport 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 arbejder opgøres efter produktionskriteriet.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, 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 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 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 dets holdingselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balance

### 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 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

# Noter til årsregnskabet

## 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.