

---

# **Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Odense ApS**

Kongensgade 54 1., 5000 Odense C

## **Årsrapport for 2021**

---

CVR-nr. 39 56 85 78

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 6 /7 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 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Odense 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6. juli 2022

## Direktion

Kirsten Rysgaard  
adm. direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Odense ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Odense 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** Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Odense ApS  
Kongensgade 54 1.  
5000 Odense C

CVR-nr.: 39 56 85 78  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Regnskabsår: 4. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Odense

**Direktion** Kirsten Rysgaard

**Revisor** PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.841.924</b>	<b>4.718.300</b>
Personaleomkostninger	3	-5.609.818	-4.412.945
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-903.927	-453.595
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>328.179</b>	<b>-148.240</b>
Finansielle indtægter	5	2.073	3.438
Finansielle omkostninger	6	-88.152	-88.586
<b>Resultat før skat</b>		<b>242.100</b>	<b>-233.388</b>
Skat af årets resultat	7	0	-7.624
<b>Årets resultat</b>		<b>242.100</b>	<b>-241.012</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		242.100	-241.012
		<b>242.100</b>	<b>-241.012</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		850.251	1.226.839
Indretning af lejede lokaler		224.411	430.262
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>1.074.662</b>	<b>1.657.101</b>
Deposita		124.316	80.193
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>124.316</b>	<b>80.193</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.198.978</b>	<b>1.737.294</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>108.000</b>	<b>50.410</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		234.251	126.746
Igangværende arbejder for fremmed regning		42.965	8.554
Andre tilgodehavender		9.339	66.291
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		113.600	113.600
Periodeafgrænsningsposter		149.779	91.149
<b>Tilgodehavender</b>		<b>549.934</b>	<b>406.340</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>980.181</b>	<b>1.334.002</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.638.115</b>	<b>1.790.752</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.837.093</b>	<b>3.528.046</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-429.479	-671.579
<b>Egenkapital</b>		<b>-379.479</b>	<b>-621.579</b>
Leasingforpligtelser		674.127	1.124.804
Anden gæld		174.421	174.421
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>848.548</b>	<b>1.299.225</b>
Leasingforpligtelser	9	450.678	430.884
Modtagne forudbetalinger fra kunder		30.181	42.370
Leverandører af varer og tjenesteydelser		376.699	192.600
Gæld til associerede virksomheder		300.530	1.056.459
Anden gæld	9	1.209.936	1.128.087
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.368.024</b>	<b>2.850.400</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.216.572</b>	<b>4.149.625</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.837.093</b>	<b>3.528.046</b>
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	50.000	-671.579	-621.579
Årets resultat	0	242.100	242.100
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>-429.479</b>	<b>-379.479</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabets egenkapital udgør pr. 31 december 2021 DKK -379.479. 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 kommende generalforsamling i 2023.

## 2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af tandlægevirksomhed på adressen Kongensgade 54 1., 5000 Odense C

	2021 DKK	2020 DKK
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.347.460	4.224.136
Pensioner	196.890	146.144
Andre omkostninger til social sikring	65.468	42.665
	<b>5.609.818</b>	<b>4.412.945</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>9</b>	<b>8</b>
<b>4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	903.927	453.595
	<b>903.927</b>	<b>453.595</b>
<b>5 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	2.073	3.127
Vautakursgevinster	0	311
	<b>2.073</b>	<b>3.438</b>

## Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
<b>6 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	87.439	88.441
Valutakurstab	713	145
	<b>88.152</b>	<b>88.586</b>
<b>7 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	7.624
	<b>0</b>	<b>7.624</b>
<b>8 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	2.031.397	745.077
Tilgang i årets løb	321.488	0
Kostpris 31. december	2.352.885	745.077
Ned- og afskrivninger 1. januar	804.558	314.815
Årets afskrivninger	698.076	205.851
Ned- og afskrivninger 31. december	1.502.634	520.666
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>850.251</b>	<b>224.411</b>
Heraf finansielle leasingaktiver	527.303	204.611

# Noter til årsregnskabet

## 9 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:

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Mellem 1 og 5 år	674.127	1.124.804
Langfristet del	<u>674.127</u>	<u>1.124.804</u>
Inden for 1 år	<u>450.678</u>	<u>430.884</u>
	<b><u>1.124.805</u></b>	<b><u>1.555.688</u></b>
<b>Anden gæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	174.421	174.421
Langfristet del	<u>174.421</u>	<u>174.421</u>
Øvrig kortfristet gæld	<u>1.209.936</u>	<u>1.128.087</u>
	<b><u>1.384.357</u></b>	<b><u>1.302.508</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
<b>10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Lejeforpligtelse	45.786	45.786
<b>Andre eventualforpligtelser</b>		
Der er indgået kontrakt om levering af regnskabsmæssig assistance til en værdi af	0	59.211
<p>Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Tandlæge Kirsten Rysgaard ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske 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> <p>Der er indgået uopsigelig kontrakt med et associeret selskab omkring leje af immaterielle rettigheder, som stilles til rådighed for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Odense ApS.</p>		
<b>Heraf overfor associerede virksomheder</b>		
Leje- og leasingforpligtelser	<u>45.786</u>	<u>45.786</u>

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Odense 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

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted. Igangværende arbejder 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

Omkostninger til teknisk arbejde og materialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

#### 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, statslige tilskud, erstatninger m.v.

#### 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



# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

### 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 koncernens danske selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### 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	3-10 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

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, 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.

### Egenkapital

#### 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

## 11 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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.