

---

# ***Colosseum Skibby Tandlægehus ApS***

Nyvej 15, 4050 Skibby

## **Årsrapport for 2021**

---

CVR-nr. 39 57 39 70

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

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Colosseum Skibby Tandlægehus 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

Mia Blidorf Zachariassen  
direktør

## Bestyrelse

Jens Mondrup  
formand

Mathias Riis Damgaard

Mia Blidorf Zachariassen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Colosseum Skibby Tandlægehus ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Colosseum Skibby Tandlægehus 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 10. juni 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Colosseum Skibby Tandlægehus ApS Nyvej 15 4050 Skibby  CVR-nr.: 39 57 39 70 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Frederikssund
<b>Bestyrelse</b>	Jens Mondrup, formand Mathias Riis Damgaard Mia Blidorf Zachariassen
<b>Direktion</b>	Mia Blidorf Zachariassen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.365.452</b>	<b>5.256.709</b>
Personaleomkostninger	2	-4.881.489	-4.948.331
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-789.867	-3.774.787
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-305.904</b>	<b>-3.466.409</b>
Finansielle omkostninger	4	-8.671	-19.118
<b>Resultat før skat</b>		<b>-314.575</b>	<b>-3.485.527</b>
Skat af årets resultat	5	0	-1.857
<b>Årets resultat</b>		<b>-314.575</b>	<b>-3.487.384</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-314.575	-3.487.384
		<b>-314.575</b>	<b>-3.487.384</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Goodwill		2.277.365	2.861.019
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>2.277.365</b>	<b>2.861.019</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		528.546	510.686
Indretning af lejede lokaler		15.469	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>544.015</b>	<b>510.686</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.821.380</b>	<b>3.371.705</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>91.712</b>	<b>133.354</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		178.249	315.600
Igangværende arbejder for fremmed regning		34.076	33.579
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.747.812	1.323.858
Andre tilgodehavender		4.571	558.143
Periodeafgrænsningsposter		19.676	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.984.384</b>	<b>2.231.180</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>109.045</b>	<b>295.585</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.185.141</b>	<b>2.660.119</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.006.521</b>	<b>6.031.824</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.285.331	3.599.906
<b>Egenkapital</b>		<b>3.335.331</b>	<b>3.649.906</b>
Anden gæld		160.412	160.412
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>160.412</b>	<b>160.412</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		10.030	11.296
Leverandører af varer og tjenesteydelser		302.249	388.261
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	225.997
Anden gæld	8	1.198.499	1.595.952
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.510.778</b>	<b>2.221.506</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.671.190</b>	<b>2.381.918</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.006.521</b>	<b>6.031.824</b>
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	50.000	3.599.906	3.649.906
Årets resultat	0	-314.575	-314.575
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>3.285.331</b>	<b>3.335.331</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

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

	2021 DKK	2020 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.627.325	4.701.652
Pensioner	217.400	226.545
Andre omkostninger til social sikring	36.764	20.134
	<b>4.881.489</b>	<b>4.948.331</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	583.654	691.568
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	206.213	642.219
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	2.441.000
	<b>789.867</b>	<b>3.774.787</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	1.323	0
Andre finansielle omkostninger	9.525	18.982
Valutakurstab	-2.177	136
	<b>8.671</b>	<b>19.118</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	23.111
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-21.254
	<b>0</b>	<b>1.857</b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	6.915.678
Kostpris 31. december	6.915.678
Ned- og afskrivninger 1. januar	4.054.659
Årets afskrivninger	583.654
Ned- og afskrivninger 31. december	4.638.313
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>2.277.365</b>
Afskrives over	10 år

## 7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	1.968.467	0
Tilgang i årets løb	222.666	16.875
Kostpris 31. december	2.191.133	16.875
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.457.781	0
Årets afskrivninger	204.806	1.406
Ned- og afskrivninger 31. december	1.662.587	1.406
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>528.546</b>	<b>15.469</b>
Afskrives over	3-5 år	3-5 år

# Noter til årsregnskabet

## 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:

	2021 DKK	2020 DKK
<b>Anden gæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	160.412	160.412
Langfristet del	160.412	160.412
Øvrig kortfristet gæld	1.198.499	1.595.952
	<b>1.358.911</b>	<b>1.756.364</b>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	0	150.800
Mellem 1 og 5 år	0	246.433
	<b>0</b>	<b>397.233</b>

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode

	518.948	604.680
--	---------	---------

### 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 hæftelseudgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Colosseum Skibby Tandlægehus 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 produktionsprincippet.

# 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 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. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede 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 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	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 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.

#### Varebeholdninger

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

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



# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Tilgodehavender**

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

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

### **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.