

---

# ***Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Østerport ApS***

Fridtjof Nansens Plads 2, 2100 København Ø

## **Årsrapport for 2018/19**

(regnskabsår 31/10/2018 - 31/12/2019)

---

CVR-nr. 39 98 73 41

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 22/6 2020

Pål Mørkved  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 31. oktober 2018 - 31. december 2019 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 31. oktober 2018 - 31. december 2019 for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Østerport 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. juni 2020

## Direktion

Stine Martoft  
direktør

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Østerport ApS

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31. oktober 2018 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Østerport ApS for regnskabsåret 31. oktober 2018 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hellerup, den 22. juni 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Østerport ApS  
Fridtjof Nansens Plads 2  
2100 København Ø

CVR-nr.: 39 98 73 41

Regnskabsperiode: 31. oktober 2018 - 31. december 2019

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemstedskommune: København

### Direktion

Stine Martoft

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 31. oktober 2018 - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.904.006</b>
Personaleomkostninger	4	-5.858.725
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5	<u>-279.410</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-234.129</b>
Finansielle indtægter		2.400
Finansielle omkostninger	6	<u>-104.699</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-336.428</b>
Skat af årets resultat	7	<u>73.543</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-262.885</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-262.885</u>
		<b><u>-262.885</u></b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.264.340
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>1.264.340</b>
Deposita		112.447
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>112.447</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.376.787</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>34.821</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		229.672
Igangværende arbejder for fremmed regning		3.259
Andre tilgodehavender		122.818
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		96.979
Periodeafgrænsningsposter		83.442
<b>Tilgodehavender</b>		<b>536.170</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.093.289</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.664.280</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.041.067</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2018/19 DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-262.885
<b>Egenkapital</b>	9	<b>-212.885</b>
Hensættelse til udskudt skat		23.436
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>23.436</b>
Anden gæld		80.370
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	10	<b>80.370</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.004
Leverandører af varer og tjenesteydelser		177.345
Gæld til associerede virksomheder		2.119.506
Anden gæld	10	850.291
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.150.146</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.230.516</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.041.067</b>
Going concern	1	
Begivenheder efter balancedagen	2	
Væsentligste aktiviteter	3	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11	
Anvendt regnskabspraksis	12	

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabets egenkapital udgør pr. 31 december 2019 DKK -212.885. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetablers ved egen indtjening. Selskabet har modtaget en finansiell støtteerklæring fra en af kapitalejerne, som på given foranledning vil stille finansiering til rådighed for selskabets fortsatte drift. Støtteerklæringen er gældende frem til 2021.

## 2 Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen 31. december 2019, og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Selskabet er indtil nu påvirket negativt af virkningerne af Covid-19, eftersom selskabets branche er underlagt restriktioner fra regeringen og sundhedsstyrelsen.

Selskabet er tillige negativt påvirket af, at ledelsen har måtte sende medarbejdere hjem som følge af regeringens opfordring hertil.

Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre størrelsen af den negative påvirkning af Covid-19.

## 3 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

	2018/19 DKK
<b>4 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	5.527.378
Pensioner	288.667
Andre omkostninger til social sikring	42.680
	<b>5.858.725</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>10</b>
<b>5 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>	
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	279.410
	<b>279.410</b>

# Noter til årsregnskabet

	2018/19
	DKK
<b>6 Finansielle omkostninger</b>	
Renteomkostninger associerede virksomheder	94.959
Andre finansielle omkostninger	5.654
Valutakurstab	4.086
	<u>104.699</u>
<b>7 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	-96.979
Årets udskudte skat	23.436
	<u>-73.543</u>
<b>8 Materielle anlægsaktiver</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 31. oktober	0
Tilgang i årets løb	1.543.750
Kostpris 31. december	<u>1.543.750</u>
Ned- og afskrivninger 31. oktober	0
Årets afskrivninger	279.410
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>279.410</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>1.264.340</u>

# Noter til årsregnskabet

## 9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 31. oktober	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-262.885	-262.885
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>-262.885</b>	<b>-212.885</b>

## 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:

	2018/19 DKK
<b>Anden gæld</b>	
Mellem 1 og 5 år	80.370
Langfristet del	80.370
Øvrig kortfristet gæld	850.291
	<b>930.661</b>

# Noter til årsregnskabet

2018/19

DKK

## 11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser 289.057

### Andre eventualforpligtelser

Der er indgået kontrakt om levering af regnskabsmæssig assistance til en værdi af 86.749

Der er indgået uopsigelig kontrakt med et associeret selskab omkring leje af immaterielle rettigheder, som stilles til rådighed for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Østerport ApS.

### Heraf overfor associerede virksomheder

Leje- og leasingforpligtelser 289.057

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Østerport ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2018/19 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

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

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

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### 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 danske moderselskab. 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,

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### 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.

### 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.

### 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.



# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.