
***Tandlægeselskabet
Colosseum Slotsgade 18
Odense ApS***

Slotsgade 18, 5000 Odense

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 41 21 14 23

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /7 2022

Mathias Damgaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 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 Colosseum Slotsgade 18 Odense 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.

Odense, den 4. juli 2022

Direktion

Ulrik Nørregård
direktør

Morten Schrøder
direktør

Anders Burgaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Colosseum Slotsgade 18 Odense ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Colosseum Slotsgade 18 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 4. juli 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet Tandlægeselskabet Colosseum Slotsgade 18 Odense ApS
Slotsgade 18
5000 Odense

CVR-nr.: 41 21 14 23
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Odense

Direktion Ulrik Nørregård
Morten Schrøder
Anders Burgaard

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK 7 mdr.
Bruttofortjeneste		14.771.062	6.285.226
Personaleomkostninger	2	-12.151.137	-6.153.259
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-1.098.448	-516.743
Resultat før finansielle poster		1.521.477	-384.776
Finansielle indtægter		3.886	7.239
Finansielle omkostninger	4	-188.410	-108.777
Resultat før skat		1.336.953	-486.314
Skat af årets resultat	5	-206.000	0
Årets resultat		1.130.953	-486.314

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	644.000	0
Overført resultat	486.953	-486.314
	1.130.953	-486.314

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK 7 mdr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.274.736	3.634.572
Indretning af lejede lokaler		267.677	0
Materielle anlægsaktiver	6	4.542.413	3.634.572
Deposita		395.997	0
Finansielle anlægsaktiver		395.997	0
Anlægsaktiver		4.938.410	3.634.572
Varebeholdninger		173.339	96.416
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		419.985	347.348
Igangværende arbejder for fremmed regning		149.263	225.364
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.303.247	471.772
Andre tilgodehavender		35.508	732.756
Periodeafgrænsningsposter		168.694	44.458
Tilgodehavender		2.076.697	1.821.698
Likvide beholdninger		810.343	1.254.514
Omsætningsaktiver		3.060.379	3.172.628
Aktiver		7.998.789	6.807.200

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK 7 mdr.
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		638	-486.314
Foreslået udbytte for regnskabsåret		644.000	0
Egenkapital		684.638	-446.314
Gæld til associerede virksomheder		2.078.331	2.938.327
Anden gæld		387.753	387.753
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.466.084	3.326.080
Modtagne forudbetalinger fra kunder		55.917	38.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.160.750	544.268
Gæld til associerede virksomheder	7	1.130.523	860.004
Selskabsskat		206.000	0
Anden gæld	7	2.294.877	2.484.562
Kortfristede gældsforpligtelser		4.848.067	3.927.434
Gældsforpligtelser		7.314.151	7.253.514
Passiver		7.998.789	6.807.200
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	40.000	-486.315	0	-446.315
Årets resultat	0	486.953	644.000	1.130.953
Egenkapital 31. december	40.000	638	644.000	684.638

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed samt hermed naturlig beslægtet virksomhed

	2021	2020
	DKK	DKK 7 mdr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.562.554	5.897.358
Pensioner	436.881	229.594
Andre omkostninger til social sikring	151.702	26.307
	12.151.137	6.153.259
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	18	17
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.098.448	516.743
	1.098.448	516.743
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	153.188	107.229
Andre finansielle omkostninger	34.729	0
Valutakurstab	493	1.548
	188.410	108.777
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	206.000	0
	206.000	0

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	4.151.315	0
Tilgang i årets løb	1.703.132	303.156
Kostpris 31. december	<u>5.854.447</u>	<u>303.156</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	516.743	0
Årets afskrivninger	1.062.968	35.479
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.579.711</u>	<u>35.479</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.274.736</u>	<u>267.677</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:

	2021 DKK	2020 DKK 7 mdr.
Gæld til associerede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	2.078.331	2.938.327
Langfristet del	<u>2.078.331</u>	<u>2.938.327</u>
Inden for 1 år	860.000	860.004
Øvrig kortfristet gæld til associerede virksomheder	270.523	0
Kortfristet del	<u>1.130.523</u>	<u>860.004</u>
	<u>3.208.854</u>	<u>3.798.331</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	387.753	387.753
Langfristet del	<u>387.753</u>	<u>387.753</u>
Øvrig kortfristet gæld	2.294.877	2.484.562
	<u>2.682.630</u>	<u>2.872.315</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK 7 mdr.
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser	4.554.252	5.038.624
Andre eventualforpligtelser		
Der er indgået kontrakt om levering af regnskabsmæssig assistance	0	101.552
Der er indgået uopsigelig kontrakt med associeret selskab omkring leje af immaterielle rettigheder, som stilles til rådighed for Tandlægeselskabet Colosseum Slotsgade 18 Odense ApS.		
Heraf overfor associerede virksomheder		
Leje- og leasingforpligtelser	<u>4.554.252</u>	<u>5.038.624</u>

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Colosseum Slotsgade 18 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

9 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

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, personaleomkostninger ud over løn og -gageomkostninger samt andre omkostninger til administration 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 immaterielle og 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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel 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

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.