
Tandlægeselskabet Colosseum Slotsgade 18 Odense ApS

Slotsgade 18, 5000 Odense C

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 41 21 14 23

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 16/6 2023

Mathias Damgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 16. juni 2023

Direktion

Ulrik Nørregård
Direktør

Anders Burgaard
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren 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 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 revisorers 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 revisorers 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 16. juni 2023

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 C CVR-nr: 41 21 14 23 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Odense
Direktion	Ulrik Nørregård Anders Burgaard
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Bruttofortjeneste		13.831.971	14.771.062
Personaleomkostninger	3	-12.086.644	-12.151.137
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	-1.254.150	-1.098.448
Resultat før finansielle poster		491.177	1.521.477
Finansielle indtægter		0	3.886
Finansielle omkostninger	5	-130.037	-188.410
Resultat før skat		361.140	1.336.953
Skat af årets resultat	6	-104.964	-206.000
Årets resultat		256.176	1.130.953

Resultatdisponering

	2022 DKK	2021 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	256.176	644.000
Overført resultat	0	486.953
	256.176	1.130.953

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.745.072	4.274.736
Indretning af lejede lokaler		426.071	267.677
Materielle anlægsaktiver	7	4.171.143	4.542.413
Deposita		403.997	395.997
Finansielle anlægsaktiver		403.997	395.997
Anlægsaktiver		4.575.140	4.938.410
Råvarer og hjælpematerialer		149.474	173.339
Varebeholdninger		149.474	173.339
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		456.188	419.985
Igangværende arbejder for fremmed regning		48.731	149.263
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	1.303.247
Andre tilgodehavender		89.159	35.508
Periodeafgrænsningsposter		88.908	168.694
Tilgodehavender		682.986	2.076.697
Likvide beholdninger		274.378	810.343
Omsætningsaktiver		1.106.838	3.060.379
Aktiver		5.681.978	7.998.789

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		638	638
Foreslået udbytte for regnskabsåret		256.176	644.000
Egenkapital		296.814	684.638
Gæld til associerede virksomheder		0	2.078.331
Anden gæld		391.075	387.753
Langfristede gældsforpligtelser	8	391.075	2.466.084
Modtagne forudbetalinger fra kunder		40.688	55.917
Leverandører af varer og tjenesteydelser		712.982	1.160.750
Gæld til associerede virksomheder		0	1.130.523
Selskabsskat		284.187	206.000
Anden gæld	8	3.956.232	2.294.877
Kortfristede gældsforpligtelser		4.994.089	4.848.067
Gældsforpligtelser		5.385.164	7.314.151
Passiver		5.681.978	7.998.789
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	40.000	638	644.000	684.638
Betalt ordinært udbytte	0	0	-644.000	-644.000
Årets resultat	0	0	256.176	256.176
Egenkapital 31. december	40.000	638	256.176	296.814

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Pr. 31. december 2022 overstiger selskabets kortfristede forpligtelser selskabets kortfristede aktiver. For at styrke selskabets finansielle position og sikre at selskabet har den fornødne likviditet til rådighed for regnskabsåret 2023, har selskabet modtaget en finansiell støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra en af kapitalejerne, som på given foranledning, vil stille finansiering til rådighed for selskabets fortsatte drift. Støtte- og tilbagetrædelseserklæringen er gældende frem til den ordinære generalforsamling i 2024.

2. Væsentligste aktiviteter

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	11.474.261	11.562.554
Pensioner	481.482	436.881
Andre omkostninger til social sikring	130.901	151.702
	<u>12.086.644</u>	<u>12.151.137</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>18</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.254.150	1.098.448
	<u>1.254.150</u>	<u>1.098.448</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
5. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til associerede virksomheder	0	153.188
Andre finansielle omkostninger	129.993	34.729
Valutakurstab	44	493
	<u>130.037</u>	<u>188.410</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
6. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	104.964	206.000
	<u>104.964</u>	<u>206.000</u>
7. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	5.854.447	303.156
Tilgang i årets løb	649.748	233.132
Kostpris 31. december	<u>6.504.195</u>	<u>536.288</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.579.711	35.479
Årets afskrivninger	1.179.412	74.738
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.759.123</u>	<u>110.217</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.745.072</u>	<u>426.071</u>
Afskrives over	<u>3-10 år</u>	<u>5 år</u>

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:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
Gæld til associerede virksomheder		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	2.078.331
Langfristet del	<u>0</u>	<u>2.078.331</u>
Inden for 1 år	0	860.000
Øvrig kortfristet gæld til associerede virksomheder	0	270.523
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>1.130.523</u>
	<u>0</u>	<u>3.208.854</u>

Anden gæld

Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	391.075	387.753
Langfristet del	<u>391.075</u>	<u>387.753</u>
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	3.956.232	2.294.877
	<u>4.347.307</u>	<u>2.682.630</u>

<u>2022</u>	<u>2021</u>
DKK	DKK

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Lejeforpligtelser	<u>4.044.996</u>	<u>4.554.252</u>
	<u>4.044.996</u>	<u>4.554.252</u>

Andre eventualforpligtelser

Der er indgået uopsigelig kontrakt omkring leje af immaterielle rettigheder, som stilles til rådighed for Tandlægeselskabet Colosseum Slotsgade 18 Odense ApS.

Noter til årsregnskabet

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Colosseum Slotsgade 18 Odense 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, som består af årets aktuelle skat og årets udsudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. 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	5 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.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

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

Noter til årsregnskabet

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.

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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til aktiernes nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

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.