
Tandlægeselskabet Colosseum Viborg ApS

Sct. Mathias Gade 34, 2., 8800 Viborg

Årsrapport for 2020

(regnskabsår 15/9 - 31/12)

CVR-nr. 41 69 33 55

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/7 2021

Mathias Damgaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 15. september - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. september - 31. december 2020 for Tandlægeselskabet Colosseum Viborg 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 12. juli 2021

Direktion

Jane Charlotte Busch Nielsen
direktør

Line Varming
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Colosseum Viborg ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. september - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Colosseum Viborg ApS for regnskabsåret 15. september - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 12. juli 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Colosseum Viborg ApS
Sct. Mathias Gade 34, 2.
8800 Viborg

CVR-nr.: 41 69 33 55
Regnskabsperiode: 15. september - 31. december
Hjemstedskommune: Viborg

Direktion

Jane Charlotte Busch Nielsen
Line Varming

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 15. september - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> DKK |
|---|-------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.615.330 |
| Personaleomkostninger | 4 | -1.662.633 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 5 | <u>-59.415</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -106.718 |
| Finansielle omkostninger | 6 | <u>-12.910</u> |
| Resultat før skat | | -119.628 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-119.628</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | |
|-------------------|------------------------|
| Overført resultat | <u>-119.628</u> |
| | <u>-119.628</u> |

Balance 31. december

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.199.076 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 1.199.076 |
| Anlægsaktiver | | 1.199.076 |
| Varebeholdninger | | 86.476 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 460.151 |
| Andre tilgodehavender | | 393.174 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 89.863 |
| Tilgodehavender | | 943.188 |
| Likvide beholdninger | | 881.238 |
| Omsætningsaktiver | | 1.910.902 |
| Aktiver | | 3.109.978 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2020 DKK |
|---|------|------------------|
| Selskabskapital | | 40.000 |
| Overført resultat | | -119.628 |
| Egenkapital | | -79.628 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 749.999 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 749.999 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 147.525 |
| Gæld til associerede virksomheder | 8 | 661.772 |
| Anden gæld | | 1.630.310 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.439.607 |
| Gældsforpligtelser | | 3.189.606 |
| Passiver | | 3.109.978 |
| Going concern | 1 | |
| Usædvanlige forhold | 2 | |
| Væsentligste aktiviteter | 3 | |
| 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 15. september | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Årets resultat | 0 | -119.628 | -119.628 |
| Egenkapital 31. december | 40.000 | -119.628 | -79.628 |

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af deres selskabskapital og egenkapitalen udgør pr. 31 december 2020 DKK -79.628. 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 2022.

2 Usædvanlige forhold

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien.

Der er en risiko for, at Covid-19 vil få negative konsekvenser for selskabets omsætning og indtjening i 2021. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om hvilken effekt Covid-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2021.

3 Væsentligste aktiviteter

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

4 Personaleomkostninger

| | <u>2020</u> DKK |
|---|-------------------------|
| Lønninger | 1.594.339 |
| Pensioner | 62.803 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>5.491</u> |
| | <u>1.662.633</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>9</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2020 DKK |
|--|--|
| 5 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 59.415 |
| | 59.415 |
| 6 Finansielle omkostninger | |
| Renteomkostninger associerede virksomheder | 11.063 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.343 |
| Valutakurstab | 504 |
| | 12.910 |
| 7 Materielle anlægsaktiver | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK |
| Kostpris 15. september | 0 |
| Tilgang i årets løb | 1.258.491 |
| Kostpris 31. december | 1.258.491 |
| Ned- og afskrivninger 15. september | 0 |
| Årets afskrivninger | 59.415 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 59.415 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.199.076 |

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:

| | 2020 DKK |
|---|-------------------------|
| Gæld til associerede virksomheder | |
| Mellem 1 og 5 år | 749.999 |
| Langfristet del | <u>749.999</u> |
| Inden for 1 år | 200.000 |
| Øvrig kortfristet gæld til associerede virksomheder | <u>461.772</u> |
| Kortfristet del | <u>661.772</u> |
| | <u>1.411.771</u> |

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

| | |
|------------------|-----------|
| Lejeforpligtelse | 3.213.511 |
|------------------|-----------|

Andre eventualforpligtelser

| | |
|---|--------|
| Der er indgået kontrakter om levering af regnskabsmæssig assistance | 98.573 |
|---|--------|

Der er indgået uopsigelig kontrakt med assoiceret selskab omkring leje af immaterielle rettigheder, som stilles til rådighed for Tandlægeselskabet Colosseum Viborg ApS.

Heraf overfor associerede virksomheder

| | |
|-------------------------------|------------------|
| Leje- og leasingforpligtelser | <u>3.213.511</u> |
|-------------------------------|------------------|

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Colosseum Viborg ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2020 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 leasingydelserne, 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

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2 - 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 2 - 5 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.

Varebeholdninger

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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