
Tandlægeselskabet Colosseum Viborg ApS

Sct. Mathias Gade 34, 2., 8800 Viborg

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 41 69 33 55

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

Mathias Damgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| 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 |

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 16. juni 2023

Direktion

Line Varming
Direktør

Jane Charlotte Bush Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Colosseum Viborg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Colosseum Viborg 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 revisorerers 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 revisorerers 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 Viborg ApS
Sct. Mathias Gade 34, 2.
8800 Viborg
CVR-nr: 41 69 33 55
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Viborg

Direktion Line Varming
Jane Charlotte Bush Nielsen

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 7.878.963 | 7.592.420 |
| Personaleomkostninger | 3 | -7.419.443 | -6.840.976 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 4 | -338.520 | -302.426 |
| Resultat før finansielle poster | | 121.000 | 449.018 |
| Finansielle indtægter | 5 | 22.034 | 5.204 |
| Finansielle omkostninger | 6 | -44.029 | -66.955 |
| Resultat før skat | | 99.005 | 387.267 |
| Skat af årets resultat | 7 | -29.994 | -80.000 |
| Årets resultat | | 69.011 | 307.267 |

Resultatdisponering

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 187.000 |
| Overført resultat | 69.011 | 120.267 |
| | 69.011 | 307.267 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|----------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 824.622 | 952.533 |
| Indretning af lejede lokaler | | 30.545 | 9.645 |
| Materielle anlægsaktiver | 8 | 855.167 | 962.178 |
| Deposita | 9 | 0 | 123.835 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 123.835 |
| Anlægsaktiver | | 855.167 | 1.086.013 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 90.050 | 117.144 |
| Varebeholdninger | | 90.050 | 117.144 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 433.165 | 549.315 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 15.634 | 1.455 |
| Andre tilgodehavender | | 464.914 | 112.090 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 134.412 | 121.479 |
| Tilgodehavender | | 1.048.125 | 784.339 |
| Likvide beholdninger | | 53.737 | 1.369.240 |
| Omsætningsaktiver | | 1.191.912 | 2.270.723 |
| Aktiver | | 2.047.079 | 3.356.736 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | 69.650 | 639 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 187.000 |
| Egenkapital | | 109.650 | 227.639 |
| Anden gæld | | 549.995 | 549.999 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 10 | 549.995 | 549.999 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 11.143 | 30.607 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 226.332 | 387.689 |
| Selskabsskat | | 88.874 | 79.600 |
| Anden gæld | 10 | 1.061.085 | 2.081.202 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.387.434 | 2.579.098 |
| Gældsforpligtelser | | 1.937.429 | 3.129.097 |
| Passiver | | 2.047.079 | 3.356.736 |
| Going concern | 1 | | |
| Væsentligste aktiviteter | 2 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 11 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|--|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 40.000 | 639 | 187.000 | 227.639 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -187.000 | -187.000 |
| Årets resultat | 0 | 69.011 | 0 | 69.011 |
| Egenkapital 31. december | 40.000 | 69.650 | 0 | 109.650 |

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.

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 7.015.614 | 6.472.375 |
| Pensioner | 313.055 | 290.204 |
| Andre omkostninger til social sikring | 90.774 | 78.397 |
| | 7.419.443 | 6.840.976 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 13 | 11 |

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 338.520 | 302.426 |
| | 338.520 | 302.426 |

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 22.034 | 5.204 |
| | 22.034 | 5.204 |

Noter til årsregnskabet

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| 6. Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til associerede virksomheder | 0 | 38.625 |
| Andre finansielle omkostninger | 42.913 | 27.888 |
| Valutakurstab | 1.116 | 442 |
| | <u>44.029</u> | <u>66.955</u> |

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| 7. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 29.994 | 80.000 |
| | <u>29.994</u> | <u>80.000</u> |

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|------------------------------------|---|---------------------------------|
| | DKK | DKK |
| 8. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris 1. januar | 1.311.962 | 12.057 |
| Tilgang i årets løb | 231.509 | 0 |
| Overførsler i årets løb | -56.500 | 56.500 |
| Kostpris 31. december | <u>1.486.971</u> | <u>68.557</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 359.429 | 2.412 |
| Årets afskrivninger | 321.357 | 17.163 |
| Overførsler i årets løb | -18.437 | 18.437 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>662.349</u> | <u>38.012</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>824.622</u> | <u>30.545</u> |

Noter til årsregnskabet

9. Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Deposita DKK |
|------------------------------------|-----------------|
| Kostpris 1. januar | 123.835 |
| Afgang i årets løb | -123.835 |
| Kostpris 31. december | <u>0</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>0</u> |

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:

| | 2022 DKK | 2021 DKK |
|------------------------|------------------|------------------|
| Anden gæld | | |
| Efter 5 år | 0 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | 549.995 | 549.999 |
| Langfristet del | 549.995 | 549.999 |
| Inden for 1 år | 0 | 0 |
| Øvrig kortfristet gæld | 1.061.085 | 2.081.202 |
| | <u>1.611.080</u> | <u>2.631.201</u> |

11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

| | | |
|------------------|-----------|-----------|
| Lejeforpligtelse | 2.629.561 | 2.835.961 |
|------------------|-----------|-----------|

Andre eventualforpligtelser

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

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Colosseum Viborg 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.

Tilpasning af sammenligningstal

Selskabet har i regnskabsåret reklassificeret tilgodehavender i balancen fra regnskabsposten Tilgodehavender hos associerede virksomheder til Andre tilgodehavender. Derudover har selskabet reklassificeret gæld fra posten Gæld til associerede virksomheder til Anden gæld. Sammenligningstal er rettet. Ændringerne påvirker hverken årets resultat, egenkapital eller den finansielle stilling.

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.

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. 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.

Noter til årsregnskabet

Resultatopgørelse

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.

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.

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 2 - 5 år

Indretning af lejede lokaler 2 - 5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Noter til årsregnskabet

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.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter

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 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 baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

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.

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.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

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