Tandlægeselskabet Colosseum Aalborg ApS

Vendsysselgade 28, 9000 Aalborg

Årsrapport for 2021

(regnskabsår 1/7 - 31/12)

CVR-nr. 42 51 33 42

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 06/07 2022

Mathias Riis Damgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 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. juli - 31. december 2021 for Tandlægeselskabet Colosseum Aalborg 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.

Aalborg, den 6. juli 2022

Direktion

Bo Bentsen direktør	Gitte Møller Andersen direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Colosseum Aalborg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Colosseum Aalborg ApS for regnskabsåret 1. juli - 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. juli - 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 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 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 6. juli 2022
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen
statsautoriseret revisor
mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Colosseum Aalborg ApS Vendsysselgade 28 9000 Aalborg CVR-nr.: 42 51 33 42 Regnskabsperiode: 1. juli - 31. december Hjemstedskommune: Aalborg
Direktion	Bo Bentsen Gitte Møller Andersen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli - 31. december

	Note	2021
		DKK
Bruttofortjeneste		**1.281.838**
Personaleomkostninger	3	-1.495.549
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	-232.380
Resultat før finansielle poster		**-446.091**
Finansielle omkostninger	5	-33.759
Resultat før skat		**-479.850**
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		**-479.850**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-479.850
	-479.850

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021
		DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.900.955
Materielle anlægsaktiver	6	**2.900.955**
Krav på indbetaling af virksomhedskapital		40.000
Finansielle anlægsaktiver		**40.000**
Anlægsaktiver		**2.940.955**
Varebeholdninger		**90.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		171.301
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		836.324
Andre tilgodehavender		77.351
Periodeafgrænsningsposter		135.144
Tilgodehavender		**1.220.120**
Likvide beholdninger		**309.119**
Omsætningsaktiver		**1.619.239**
Aktiver		**4.560.194**

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021
		DKK
Selskabskapital		40.000
Overført resultat		-479.850
Egenkapital		**-439.850**
Gæld til associerede virksomheder		2.883.818
Langfristede gældsforpligtelser	7	**2.883.818**
Modtagne forudbetalinger fra kunder		38.786
Leverandører af varer og tjenesteydelser		608.026
Gæld til associerede virksomheder	7	510.975
Anden gæld		958.439
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.116.226**
Gældsforpligtelser		**5.000.044**
Passiver		**4.560.194**
Going concern	1	
Væsentligste aktiviteter	2	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8	
Anvendt regnskabspraksis	9	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	-479.850	-479.850
Egenkapital 31. december	**40.000**	**-479.850**	**-439.850**

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets egenkapital udgør pr. 31 december 2021 DKK -439.850 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 2023.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed

	2021 DKK
3 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.371.530
Pensioner	114.592
Andre omkostninger til social sikring	9.427
	1.495.549
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	**6**
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	232.380
	232.380
5 Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger associerede virksomheder	30.975
Andre finansielle omkostninger	2.779
Valutakurstab	5
	33.759

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. juli	0
Tilgang i årets løb	3.133.335
Kostpris 31. december	3.133.335
Ned- og afskrivninger 1. juli	0
Årets afskrivninger	232.380
Ned- og afskrivninger 31. december	232.380
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**2.900.955**

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
Gæld til associerede virksomheder	
Mellem 1 og 5 år	2.883.818
Langfristet del	2.883.818
Inden for 1 år	140.000
Øvrig kortfristet gæld til associerede virksomheder	370.975
Kortfristet del	510.975
	3.394.793

Noter til årsregnskabet

	2021
	DKK

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 58 mdr.	1.907.840

Andre eventualforpligtelser

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

Heraf overfor associerede virksomheder

Eventualforpligtelser, herunder	1.907.840

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Colosseum Aalborg ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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 (finansiel 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

9 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.

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 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 omkostninger til lokaler, salg og 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

9 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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 tilgodehavende der forfalder om mere end 12 måneder.

Noter til årsregnskabet

9 **Anvendt regnskabspraksis** (fortsat)

Varebeholdninger

Varbeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen varierer ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Finansielle gældsforpligtelser

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