
Tandlægeselskabet Colosseum Roskilde ApS

Skomagergade 15, 4000 Roskilde

Årsrapport for 2024

CVR-nr. 40 94 05 45

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 25/6 2025

Christopher Östberg
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

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Tandlægeselskabet Colosseum Roskilde 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25. juni 2025

Direktion

Louise Skak Bender
Adm. direktør

Bestyrelse

Malin Birgitta Schmidt
formand

Christopher Östberg

Louise Skak Bender

Pernille Beck

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Colosseum Roskilde ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Colosseum Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 25. juni 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen
statsautoriseret revisor
mne15126

Malene Hvidt Haslund
statsautoriseret revisor
mne49078

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Tandlægeselskabet Colosseum Roskilde ApS Skomagergade 15 4000 Roskilde CVR-nr: 40 94 05 45 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Roskilde |
| Bestyrelse | Malin Birgitta Schmidt, formand Christopher Östberg Louise Skak Bender Pernille Beck |
| Direktion | Louise Skak Bender |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 4.733.255 | 4.657.054 |
| Personaleomkostninger | 2 | -6.695.805 | -6.111.686 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 3 | -330.280 | -310.603 |
| Resultat før finansielle poster | | -2.292.830 | -1.765.235 |
| Finansielle indtægter | 4 | 11.092 | 6.005 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -34.386 | -26.788 |
| Resultat før skat | | -2.316.124 | -1.786.018 |
| Skat af årets resultat | 6 | 89.581 | 0 |
| Årets resultat | | -2.226.543 | -1.786.018 |

Resultatdisponering

| | 2024 | 2023 |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 80.000 | 0 |
| Overført resultat | -2.306.543 | -1.786.018 |
| | -2.226.543 | -1.786.018 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2024 | 2023 |
|----------------------------------------------|------|------------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.012.464 | 582.257 |
| Indretning af lejede lokaler | | 210.689 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 1.223.153 | 582.257 |
| Anlægsaktiver | | 1.223.153 | 582.257 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 75.000 | 89.278 |
| Varebeholdninger | | 75.000 | 89.278 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 226.538 | 136.769 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 6.928 | 21.390 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.670.139 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 21.401 | 71.649 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 94.368 | 52.531 |
| Tilgodehavender | | 2.019.374 | 282.339 |
| Likvide beholdninger | | 272.197 | 45.821 |
| Omsætningsaktiver | | 2.366.571 | 417.438 |
| Aktiver | | 3.589.724 | 999.695 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------------------|------|------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | 1.699.518 | -2.993.939 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 80.000 | 0 |
| Egenkapital | | 1.819.518 | -2.953.939 |
| | | | |
| Anden gæld | | 228.344 | 213.988 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 228.344 | 213.988 |
| | | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 22.762 | 7.786 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 777.750 | 317.872 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 14.841 | 0 |
| Anden gæld | 8 | 726.509 | 3.413.988 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.541.862 | 3.739.646 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 1.770.206 | 3.953.634 |
| | | | |
| Passiver | | 3.589.724 | 999.695 |
| | | | |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| 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 | -2.993.939 | 0 | -2.953.939 |
| Tilskud fra koncern | 0 | 7.000.000 | 0 | 7.000.000 |
| Årets resultat | 0 | -2.306.543 | 80.000 | -2.226.543 |
| Egenkapital 31. december | 40.000 | 1.699.518 | 80.000 | 1.819.518 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

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

2. Personaleomkostninger

| | 2024 | 2023 |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Lønninger | 6.355.485 | 5.712.796 |
| Pensioner | 280.321 | 323.280 |
| Andre omkostninger til social sikring | 59.999 | 75.610 |
| | <u>6.695.805</u> | <u>6.111.686</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>9</u> | <u>10</u> |

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 330.280 | 310.603 |
| | <u>330.280</u> | <u>310.603</u> |

4. Finansielle indtægter

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| | DKK | DKK |
| Andre finansielle indtægter | 11.092 | 6.005 |
| | <u>11.092</u> | <u>6.005</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 4.875 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 29.455 | 26.646 |
| Kursreguleringer omkostninger | 56 | 0 |
| Valutakurstab | 0 | 142 |
| | 34.386 | 26.788 |

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------------|----------------|----------|
| | DKK | DKK |
| 6. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -89.581 | 0 |
| | -89.581 | 0 |

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|
| | DKK | DKK |
| 7. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris 1. januar | 1.666.277 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 760.488 | 210.689 |
| Kostpris 31. december | 2.426.765 | 210.689 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 1.084.021 | 0 |
| Årets afskrivninger | 330.280 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 1.414.301 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.012.464 | 210.689 |

Noter til årsregnskabet

| 2024 | 2023 |
|------|------|
| DKK | DKK |

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:

Anden gæld

| | | |
|------------------------|----------------|------------------|
| Efter 5 år | 0 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | 228.344 | 213.988 |
| Langfristet del | 228.344 | 213.988 |
| Øvrig kortfristet gæld | 726.509 | 3.413.988 |
| | 954.853 | 3.627.976 |

| 2024 | 2023 |
|------|------|
| DKK | DKK |

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

| | | |
|------------------|------------------|------------------|
| Inden for 1 år | 257.672 | 302.131 |
| Mellem 1 og 5 år | 1.030.686 | 1.208.522 |
| Efter 5 år | 150.308 | 478.373 |
| | 1.438.666 | 1.989.026 |

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Colosseumklinikken Danmark ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

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

Noter til årsregnskabet

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Colosseum Roskilde ApS for 2024 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 2024 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.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post, jf. dog afsnittet regnskabsmæssig afdækning.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

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 omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med dets danske moderselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede 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 5-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Goodwill, hovedkontorejendomme og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Noter til årsregnskabet

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.

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

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Finansielle gældsforpligtelser

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