
Dentalteamet 114 ApS

Lottenborgvej 26, 2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 37 38 23 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/06 2023

Christina Bonde Hansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022 6

Balance 31. december 2022 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Dentalteamet 114 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min 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.

Lyngby, den 23. juni 2023

Direktion

Niels Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Dentalteamet 114 ApS

Konklusion

Det er 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.

Vi har revideret årsregnskabet for Dentalteamet 114 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 23. juni 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Torben Jensen
statsautoriseret revisor
mne18651

Kasper Theodor Sørensen
statsautoriseret revisor
mne47825

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dentalteamet 114 ApS
Lottenborgvej 26
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 37 38 23 45
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 14. januar 2016
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Niels Madsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Bruttotab		-92.578	-239.695
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.025.372</u>	<u>-314.974</u>
Resultat før finansielle poster		-1.117.950	-554.669
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.596.203	3.043.880
Finansielle omkostninger	3	<u>-553.679</u>	<u>-603.061</u>
Resultat før skat		924.574	1.886.150
Skat af årets resultat	4	<u>-146.086</u>	<u>-637.256</u>
Årets resultat		<u>778.488</u>	<u>1.248.894</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>778.488</u>	<u>1.248.894</u>
		<u>778.488</u>	<u>1.248.894</u>

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Erhvervede rettigheder		13.164.252	13.570.515
Immaterielle anlægsaktiver	5	13.164.252	13.570.515
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	12.766.687	4.420.885
Deposita		565.625	196.039
Finansielle anlægsaktiver		13.332.312	4.616.924
Anlægsaktiver		26.496.564	18.187.439
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		103.862	100.831
Andre tilgodehavender		22.127	22.127
Periodeafgrænsningsposter		0	57.233
Tilgodehavender		125.989	180.191
Likvide beholdninger		300.492	24.267
Omsætningsaktiver		426.481	204.458
Aktiver		26.923.045	18.391.897

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		6.959.463	6.180.975
Egenkapital		7.059.463	6.280.975
Hensættelse til udskudt skat		906.801	760.715
Andre hensættelser		639.762	868.114
Hensatte forpligtelser		1.546.563	1.628.829
Leverandører af varer og tjenesteydelser		233.431	30.131
Gæld til tilknyttede virksomheder		16.961.425	9.531.489
Deposita		565.625	196.039
Anden gæld		556.538	724.434
Kortfristede gældsforpligtelser		18.317.019	10.482.093
Gældsforpligtelser		18.317.019	10.482.093
Passiver		26.923.045	18.391.897
Going concern og kapitalberedskab	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar 2022	100.000	6.180.975	6.280.975
Årets resultat	0	778.488	778.488
Egenkapital 31. december 2022	100.000	6.959.463	7.059.463

Noter til årsregnskabet

1 Going concern og kapitalberedskab

Koncernselskabet TDK Dental Holding ApS har afgivet støtteerklæring over for selskabet til sikring af selskabets fortsatte drift. Støtteerklæringen er gyldig for perioden 1. januar 2023 - 30. juni 2024. Det er ledelsens forventning, at støtteerklæringen vil blive forlænget, hvis det er krævet for at sikre selskabets fortsatte drift efter støtteerklæringens udløb.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt at udøve investeringsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	553.647	190.841
Andre finansielle omkostninger	<u>32</u>	<u>412.220</u>
	<u>553.679</u>	<u>603.061</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	602.746
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>146.086</u>	<u>34.510</u>
	<u>146.086</u>	<u>637.256</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder
	DKK
Kostpris 1. januar 2022	15.188.435
Tilgang i årets løb	396.652
Afgang i årets løb	-538.231
Kostpris 31. december 2022	<u>15.046.856</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2022	1.617.920
Årets afskrivninger	305.052
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	-40.368
Ned- og afskrivninger 31. december 2022	<u>1.882.604</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>13.164.252</u>
Afskrives over	<u>50 år</u>

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associeret virksomhed omfatter investeringer i den underliggende tandklinik og indregnes efter den indre værdis metode. Investeringen omfatter tillige kunderelationer og driftsaktiver, der stilles til rådighed for tandklinikken.

Den samlede værdi af investering i associeret virksomhed opgøres således:

	2022	2021
	DKK	DKK
Indre værdi i associerede virksomheder	-764.310	-2.076.860
Kunderelationer	4.806.518	5.324.449
Driftsaktiver	8.724.479	1.173.296
	<u>12.766.687</u>	<u>4.420.885</u>

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Der er til sikkerhed for mellemværende med selskabets kreditinstitut afgivet virksomhedspant på TDKK 8.156. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsmateriel og inventar, goodwill (kunderelationer og rettigheder), samt evt. varelagre mv.

Selskabet kautionerer for dets moderselskab samt de øvrige selskaber i Dentalteamet Holding A/S koncernen for mellemværender med kreditinstitutter. Selskabet har hertil afgivet selvskyldnerkaution

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med minimumshuslejeforpligtelser i uopsigelsesperioden på TDKK 10.935.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Impilo ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre ændring i selskabets hæftelse. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat, afgifter og renteskat.

Selskabet ejer kapitalandele i et interessentskab. Selskabet hæfter derfor solidarisk med medinteressenter for interessentskabets gældsforpligtelser. Gældsforpligtelserne udgør pr. 31 december 2022 TDKK 4.692.

8 Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:

Navn	Hjemsted
TDK Dental Holding ApS	Lyngby-Taarbæk

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dentalteamet 114 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.

Væsentlige regnskabsmæssige skøn

Årsrapporten udarbejdes ud fra forudsætninger, der på visse områder indebærer regnskabsmæssige skøn. De anvendte skøn foretages af ledelsen i overensstemmelse med regnskabspraksis og på baggrund af oplysninger og forudsætninger, som ledelsen anser for forsvarlige og retvisende, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De væsentlige regnskabsmæssige skøn omfatter:

- Værdiansættelse af erhvervede rettigheder, herunder vurdering af forventet økonomisk brugstid og behov for nedskrivning

Årsregnskab for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Virksomhedssammenslutninger

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Herudover indgår indtægter af aktiver stillet til rådighed for associeret virksomhed samt afskrivninger på kunderelationer og driftsaktiver.

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.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettigheder afskrives over den forventede økonomiske levetid, der er vurderet til 50 år.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter investering i tandklinikker i interessentskabsform og indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter overskudsfordelingen i interessentskabskontrakten tillagt resterende merværdi i form af kunderelationer og driftsaktiver der stilles til rådighed for associerede virksomheder.

Kunderelationer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kunderelationer afskrives efter saldometoden med 10 % årligt.

Driftsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen 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 5-10 år.

Afskrivningsperiode og restværdi på driftsaktiver revurderes årligt.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter omkostninger vedrørende køb af anlæg, som ikke er modtaget på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til reetablering af lejemål.

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

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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