

Årsrapport 2022

TANDLÆGESELSKABET
ORIS TANDLÆGERNE
SMED OG DONSLUND I/S


CVR-nr. 38368796

Årsrapport 2022

Godkendt på interessentskabsmødet
15.04.2023

Lars Kristian Thygesen Zinck
Dirigent

Indhold

- 2 Virksomhedsoplysninger
 - 3 Ledespåtegning
 - 4 Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet
 - 5 Ledelsesberetning
 - 6 Resultatopgørelse for 2022
 - 7 Balance pr. 31.12.2022
 - 9 Egenkapitalopgørelse for 2022
 - 10 Noter
 - 11 Anvendt regnskabspraksis
- 

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægeselskabet Oris Tandlægerne Smed og Donslund I/S

Toldboden 1, 2. c

8800 Viborg

CVR-nr.: 38368796

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Interesser

Tandlæge Claus Donslund Holding ApS

Tandlæge Claus Smed Holding ApS

Kædeinteressenten Oris Tandlægerne ApS

Direktion

Claus Smed Christensen, direktør

Claus Christian Donslund, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S



Ledelsespåtegning

Interessenterne og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Tandlægeselskabet Oris Tandlægerne Smed og Donslund I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til interessentskabets godkendelse.

Viborg, den 15.04.2023

Direktion

Claus Smed Christensen
direktør

Claus Christian Donslund
direktør

Interessenter

Tandlæge Claus Donslund Holding ApS

Tandlæge Claus Smed Holding ApS

Kædeinteressenten Oris Tandlægerne ApS

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Oris Tandlægerne Smed og Donslund I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Oris Tandlægerne Smed og Donslund I/S for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15.04.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Sten Peters

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11675

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i drift af tandlægeklinik.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.



Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		7.255.129	7.383.944
Personaleomkostninger	1	(3.523.804)	(3.318.486)
Driftsresultat		3.731.325	4.065.458
Andre finansielle indtægter		702	950
Andre finansielle omkostninger		(6.804)	(1.930)
Årets resultat		3.725.223	4.064.478
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.725.223	4.064.478
Resultatdisponering		3.725.223	4.064.478



Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Råvarer og hjælpematerialer		107.310	90.212
Varebeholdninger		107.310	90.212
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		315.658	324.025
Igangværende arbejder for fremmed regning		335.968	189.628
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2	1.664.468	2.302.122
Andre tilgodehavender		41.205	49.991
Periodeafgrænsningsposter		15.991	0
Tilgodehavender		2.373.290	2.865.766
Likvide beholdninger		30.283	48.534
Omsætningsaktiver		2.510.883	3.004.512
Aktiver		2.510.883	3.004.512

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Overført overskud eller underskud		1.565.224	1.942.718
Egenkapital		1.565.224	1.942.718
Anden gæld		307.369	300.565
Langfristede gældsforpligtelser	3	307.369	300.565
Modtagne forudbetalinger fra kunder		127.345	57.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		155.900	261.567
Anden gæld		355.045	442.062
Kortfristede gældsforpligtelser		638.290	761.229
Gældsforpligtelser		945.659	1.061.794
Passiver		2.510.883	3.004.512
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



Egenkapitalopgørelse for 2022

	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.942.718	1.942.718
Øvrige egenkapitalposter	(4.102.717)	(4.102.717)
Årets resultat	3.725.223	3.725.223
Egenkapital ultimo	1.565.224	1.565.224

Interessenternes kapitalkonti er i ovenstående egenkapitalopgørelse præsenteret samlet.

Tandlægeinteressenternes overskudsandel, herunder den arbejdsbetingede del indgår på den respektive interessents kapitalkonto, hvorfra interessenten hæver sin overskudsandel.

Øvrige egenkapitalposter vedrører indskud og hævninger på interessenternes kapitalkonti.



Noter

1 Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Gager og lønninger	3.125.655	2.883.525
Pensioner	338.840	374.092
Andre omkostninger til social sikring	59.309	60.869
	3.523.804	3.318.486
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	8

2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Interessentskabet indgår i en koncern, der anvender en cash pool ordning som en del af sit samlede likviditetsberedskab. I regnskabsposten "Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder" indgår mellemværende fra cash pool ordning med Oris Tandlægerne A/S med 744 t.kr.

3 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022	Restgæld efter 5 år 2022
	kr.	kr.
Anden gæld	307.369	307.369
	307.369	307.369

Anden gæld omfatter indefrosne feriepenge.

4 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Lejemålet vedrørende virksomhedens kliniklokaler kan opsiges med opsigelsesvarsel på 6 måneder og kan først opsiges fra den 1. februar 2027 med fraflytning den 31. juli 2027. Den årlige husleje udgør 537 t.kr.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Interessentskabet deltager i en cash pool ordning med Oris Tandlægerne A/S og dennes dattervirksomheder i Nykredit Bank. Deltagerne i cash pool ordningen hæfter solidarisk for den samlede gæld i cash pool ordningen, som pr. 31. december 2022 udgør 4.619 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til patienten har fundet sted.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at behandlingen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder kompensation fra støtteordningen, lønrefusioner mv.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen**Varebeholdninger**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

ORIS

TANDLÆGERNE

