

**Tandlægeselskabet Oris
Tandlægerne
Sundhedshuset I/S**
Jernbanegade 26
6000 Kolding
CVR-nr. 38371835

**Årsrapport 27.01.2017 -
31.12.2017**

Godkendt på interessentskabsmødet, den 18.03.2018

Dirigent

Navn: Søren Bach

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægeselskabet Oris Tandlægerne Sundhedshuset I/S
Jernbanegade 26
6000 Kolding

CVR-nr.: 38371835

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 27.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Henrik Hedegaard
Maj-Britt Bjørn Maasbüll
Michael Brems Schoop

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Interessenter

Tandlægeholdingselskabet Henrik Hedegaard ApS
Tandlæge Maj-Britt Maasbüll ApS
Tandlæge Michael Schoop ApS
Kædeinteressenten Oris Tandlægerne ApS

Ledelsespåtegning

Interessenterne og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27.01.2017 - 31.12.2017 for Tandlægeselskabet Oris Tandlægerne Sundhedshuset 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 27.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til interessentskabets godkendelse.

Kolding, den 18.03.2018

Direktion

Henrik Hedegaard

Maj-Britt Bjørn Maasbüll

Michael Brems Schoop

Interessenter

Henrik Hedegaard
Tandlægeholdingselskabet
Henrik Hedegaard ApS

Maj-Britt Bjørn Maasbüll
Tandlæge Maj-Britt Maasbüll ApS

Michael Brems Schoop
Tandlæge Michael Schoop ApS

Søren Bach
Kædeinteressenten
Oris Tandlægerne ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Oris Tandlægerne Sundhedshuset I/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Oris Tandlægerne Sundhedshuset I/S for regnskabsåret 27.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 18.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thorsten Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31431

Henrik Rummenhoff
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34546

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i drift af tandlægeklinik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende og på niveau med forventningerne til året.

Interessentskabet har i året overtaget drift af tandlægeklinik med virkning fra 01.01.2017, hvorfor regnskabet afspejler 12 måneders drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		14.170.870
Personaleomkostninger	1	<u>(8.533.863)</u>
Driftsresultat		5.637.007
Andre finansielle indtægter		99
Andre finansielle omkostninger		<u>(10.310)</u>
Årets resultat		<u>5.626.796</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>5.626.796</u>
		<u>5.626.796</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Deposita		65.410
Finansielle anlægsaktiver		65.410
Anlægsaktiver		65.410
Fremstillede varer og handelsvarer		323.000
Varebeholdninger		323.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		580.545
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	214.007
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.343.017
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		36.635
Andre tilgodehavender		43.745
Periodeafgrænsningsposter		41.377
Tilgodehavender		5.259.326
Likvide beholdninger		2.186
Omsætningsaktiver		5.584.512
Aktiver		5.649.922

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Overført overskud eller underskud		3.002.489
Egenkapital		<u>3.002.489</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		75.663
Leverandører af varer og tjenesteydelser		316.809
Gæld til tilknyttede virksomheder		587.457
Anden gæld		<u>1.667.504</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.647.433</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.647.433</u>
Passiver		<u>5.649.922</u>
Eventualforpligtelser	3	

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Overført overskud eller underskud kr.
Øvrige egenkapitalposter	(2.624.307)
Årets resultat	<u>5.626.796</u>
Egenkapital ultimo	<u>3.002.489</u>

Noter

	2017
	kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	7.248.872
Pensioner	426.517
Andre omkostninger til social sikring	114.847
Andre personaleomkostninger	<u>743.627</u>
	<u>8.533.863</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>17</u>
	2017
	kr.
2. Igangværende arbejder for fremmed regning	
Igangværende arbejder for fremmed regning	<u>214.007</u>
	<u>214.007</u>
3. Eventualforpligtelser	
Lejemålet vedrørende virksomhedens kliniklokaler kan opsiges med opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den årlige husleje udgør 458 t.kr.	

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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).

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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi 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 nominal 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 nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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