



**Tandlægeselskabet Oris
Tandlægerne Sundhedshuset I/S**

Jernbanegade 26, 6000 Kolding
CVR-nr. 38371835

Årsrapport 2019

Godkendt på interessentskabsmødet, den
30.03.2020

Søren Bach
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægeselskabet Oris Tandlægerne Sundhedshuset I/S
Jernbanegade 26
6000 Kolding

CVR-nr.: 38371835

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Interesser

Tandlægeholdingselskabet Henrik Hedegaard ApS, Henrik Hedegaard
TANDLÆGE MAJ-BRITT MAASBÜLL ApS, Maj-Britt Bjørn Maasbüll
TANDLÆGE MICHAEL SCHOOP ApS, Michael Brems Schoop
Kædeinteressenten Oris Tandlægerne ApS, Søren Bach

Direktion

Henrik Hedegaard
Maj-Britt Bjørn Maasbüll
Michael Brems Schoop

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Interessenterne og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til interessentskabets godkendelse.

Kolding, den 30.03.2020

Direktion

Henrik Hedegaard

Maj-Britt Bjørn Maasbüll

Michael Brems Schoop

Interessenter

Tandlægeholdingselskabet Henrik Hedegaard ApS

Henrik Hedegaard

TANDLÆGE MAJ-BRITT MAASBÜLL ApS

Maj-Britt Bjørn Maasbüll

TANDLÆGE MICHAEL SCHOOP ApS

Michael Brems Schoop

Kædeinteressenten Oris Tandlægerne ApS

Søren Bach

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til interessenterne i Tandlægeselskabet Oris Tandlægerne Sundhedshuset I/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Oris Tandlægerne Sundhedshuset I/S for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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.

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.

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.

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.

København, den 30.03.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Sten Peters

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11675

Thorsten Jørgensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31431

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i drift af tandlægeklinik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

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

Begivenheder efter balancedagen

Sundhedsstyrelsen har pr. 17. marts 2020 lukket ned for alle ikke-kritiske behandlinger for alle tandlægeklinikker i Danmark. Forbuddet er p.t. sat til ultimo juni, men længden af perioden vil være betinget af udbruddets omfang i Danmark.

Der er gjort tiltag for at kompensere for effekten af COVID-19, men det til trods forventes den delvise nedlukning at få en negativ indflydelse på resultatet for 2020. Det er dog ikke på nuværende tidspunkt muligt at foretage et pålideligt skøn over den samlede effekt, som udbruddet og spredningen af COVID-19 vil få på virksomheden og dens resultat for 2020.

Der er herudover ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		12.981.516	13.311.817
Personaleomkostninger	1	(7.810.419)	(8.043.900)
Driftsresultat		5.171.097	5.267.917
Andre finansielle omkostninger		2.288	1.776
Årets resultat		5.173.385	5.269.693
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		5.173.385	5.269.693
Resultatdisponering		5.173.385	5.269.693

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Deposita		65.410	65.410
Finansielle aktiver		65.410	65.410
Anlægsaktiver		65.410	65.410
Fremstillede varer og handelsvarer		186.824	404.310
Varebeholdninger		186.824	404.310
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		537.487	579.893
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	94.626	82.418
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.554.625	3.355.787
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	4.500
Andre tilgodehavender		28.499	44.279
Periodeafgrænsningsposter		162.565	55.565
Tilgodehavender		4.377.802	4.122.442
Likvide beholdninger		27.314	28.211
Omsætningsaktiver		4.591.940	4.554.963
Aktiver		4.657.350	4.620.373

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Overført overskud eller underskud		2.218.560	2.238.930
Egenkapital		2.218.560	2.238.930
Anden gæld		178.774	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	178.774	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		118.232	38.301
Leverandører af varer og tjenesteydelser		522.118	244.861
Gæld til tilknyttede virksomheder		531.249	608.960
Anden gæld		1.088.417	1.489.321
Kortfristede gældsforpligtelser		2.260.016	2.381.443
Gældsforpligtelser		2.438.790	2.381.443
Passiver		4.657.350	4.620.373

Eventualforpligtelser 4

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.238.930	2.238.930
Øvrige egenkapitalposter	(5.193.755)	(5.193.755)
Årets resultat	5.173.385	5.173.385
Egenkapital ultimo	2.218.560	2.218.560

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	6.556.476	6.849.003
Pensioner	447.363	402.834
Andre omkostninger til social sikring	104.565	109.882
Andre personaleomkostninger	702.015	682.181
	7.810.419	8.043.900
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	17	17

2 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2019	2018
	kr.	kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	94.626	82.418
	94.626	82.418

3 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Anden gæld	178.774
	178.774

4 Eventualforpligtelser

Lejemålene vedrørende virksomhedens kliniklokaler kan opsiges med opsigelsesvarsler 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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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).

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

Balancen**Varebeholdninger**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 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.