

Tandlægeselskabet Oris Tandlægerne Slotsgade I/S

Slotsgade 21 B
5000 Odense C
CVR-nr. 38371908

Årsrapport 2018

Godkendt på interessentskabsmødet, den 31.03.2019

Dirigent

Navn: Søren Bach

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægeselskabet Oris Tandlægerne Slotsgade I/S
Slotsgade 21 B
5000 Odense C

CVR-nr.: 38371908

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Lars Jordan Skov
Steen Bjerregaard
Jørgen Darling Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Interessenter

Tandlægeholdingselskabet Lars Skov ApS
Tandlægeholdingselskabet Steen Bjerregaard ApS
Tandlægeholdingselskabet Jørgen Darling Jensen ApS
Kædeinteressenten Oris Tandlægerne ApS

Ledelsespåtegning

Interesserterne og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Tandlægeselskabet Oris Tandlægerne Slotsgade 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi indstiller til interessentskabet, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til interessentskabets godkendelse.

Odense, den 31.03.2019

Direktion

Lars Jordan Skov

Steen Bjerregaard

Jørgen Darling Jensen

Interessenter

Lars Jordan Skov
Tandlægeholdingselskabet
Lars Skov ApS

Steen Bjerregaard
Tandlægeholdingselskabet
Steen Bjerregaard ApS

Jørgen Darling Jensen
Tandlægeholdingselskabet
Jørgen Darling Jensen ApS

Søren Bach
Kædeinteressenten
Oris Tandlægerne ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til interessenterne i Tandlægeselskabet Oris Tandlægerne Slotsgade I/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Oris Tandlægerne Slotsgade I/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Silkeborg, den 31.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thorsten Jørgensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31431

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.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		9.815.147	9.259.590
Personaleomkostninger	1	<u>(4.789.447)</u>	<u>(4.155.696)</u>
Driftsresultat		5.025.700	5.103.894
Andre finansielle indtægter		3.981	13.901
Andre finansielle omkostninger		<u>(297)</u>	<u>(4.776)</u>
Årets resultat		<u>5.029.384</u>	<u>5.113.019</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>5.029.384</u>	<u>5.113.019</u>
		<u>5.029.384</u>	<u>5.113.019</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		250.828	224.000
Varebeholdninger		250.828	224.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		467.143	428.351
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	119.016	125.764
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.583.880	2.910.333
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	53.677
Andre tilgodehavender		2.826	0
Periodeafgrænsningsposter		0	9.877
Tilgodehavender		3.172.865	3.528.002
Likvide beholdninger		14.809	11.041
Omsætningsaktiver		3.438.502	3.763.043
Aktiver		3.438.502	3.763.043

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Overført overskud eller underskud		1.731.088	2.221.134
Egenkapital		1.731.088	2.221.134
Modtagne forudbetalinger fra kunder		89.365	26.255
Leverandører af varer og tjenesteydelser		233.487	253.352
Gæld til tilknyttede virksomheder		486.294	401.250
Anden gæld		898.268	861.052
Kortfristede gældsforpligtelser		1.707.414	1.541.909
Gældsforpligtelser		1.707.414	1.541.909
Passiver		3.438.502	3.763.043
Eventualforpligtelser	3		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	2.221.134
Øvrige egenkapitalposter	(5.519.430)
Årets resultat	<u>5.029.384</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.731.088</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.962.041	3.427.219
Pensioner	456.484	411.930
Andre omkostninger til social sikring	76.896	78.604
Andre personaleomkostninger	294.026	237.943
	4.789.447	4.155.696
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	12	11

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	119.016	125.764
	119.016	125.764

3. Eventualforpligtelser

Lejemålet vedrørende virksomhedens kliniklokaler kan opsiges med opsigelsesvarsel på 24 måneder. Den årlige husleje udgør 367 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.