

## **Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S**

Rosengade 14  
8000 Aarhus C  
CVR-nr. 38915851

## **Årsrapport 2017/18**

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.06.2018	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S  
Rosensgade 14  
8000 Aarhus C  
CVR-nr.: 38915851

### **Interesser**

Tandlægeholdingselskabet Aarhus Tandcenter ApS  
Kristian Illemann Holding ApS

### **Ledelse**

Anne-Marie Bojer  
Michael Kristensen  
Kristian Ejstrup Illemann

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S. Årsrapporten omfatter interessentskabet.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 07.09.2017 - 30.06.2018.

Samtidig er det vores opfattelse, at beretningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 20.12.2018

### Interessenter

Tandlægeholdingselskabet Aarhus Tandcenter ApS

Kristian Illemann Holding ApS

### Ledelse

Anne-Marie Bojer

Michael Kristensen

Kristian Ejstrup Illemann

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S for regnskabsåret 07.09.2017 - 30.06.2018. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 07.09.2017 - 30.06.2018 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.

Aarhus, den 20.12.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33 96 35 56

Klaus Tvede-Jensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-Nr. mne23304

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Interessentskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1.091 t.kr., hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		14.355.221
Vareforbrug		<u>(2.966.010)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>11.389.211</b>
Andre eksterne omkostninger		(2.661.152)
Personaleomkostninger	1	(6.873.819)
Af- og nedskrivninger		<u>(602.435)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.251.805</b>
Finansielle indtægter		30.959
Finansielle omkostninger		<u>(191.567)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.091.197</u></b>



**Balance pr. 30.06.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Goodwill		9.341.968
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>9.341.968</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.909.461
Indretning af lejede lokaler		97.299
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>5.006.760</b>
Andre tilgodehavender		492.800
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>492.800</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>14.841.528</b>
Råvarer og hjælpematerialer		545.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>545.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		398.577
Igangværende arbejder for fremmed regning		355.205
Andre tilgodehavender		5.872
Periodeafgrænsningsposter		70.103
<b>Tilgodehavender</b>		<b>829.757</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>43.611</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.418.368</b>
<b>Aktiver</b>		<b>16.259.896</b>

**Balance pr. 30.06.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Kapitalindestående	2	8.464.674
<b>Egenkapital</b>		<b><u>8.464.674</u></b>
Bankgæld		4.951.820
Leverandører af varer og tjenesteydelser		956.382
Anden gæld		1.887.020
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>7.795.222</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>7.795.222</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>16.259.896</u></b>

## Noter

	<b>2017/18</b> <b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	5.302.741
Lønrefusion	(177.044)
Regulering feriepengeforpligtelse	361.323
Pensionsbidrag	816.191
Anden social sikring	441.828
Diverse personaleomkostninger	128.780
	<b><u>6.873.819</u></b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere i året	<b><u>28</u></b>
	<b>2017/18</b> <b>kr.</b>
<b>2. Kapitalindestående</b>	
Kontant indskud	8.996.071
Kontant hævet	(1.622.594)
Årets resultat	1.091.197
	<b><u>8.464.674</u></b>
Kapitalindestående fordeler sig således:	
<b>Tandlægeholdingselskabet Aarhus Tandcenter ApS</b>	
Kapitalkonto primo	0
Kontant indskud	3.633.008
Kontant hævet	(1.206.386)
Overskudsandel	833.313
	<b><u>3.259.935</u></b>
<b>Tandlæge Kristian Illemann ApS</b>	
Kapitalkonto primo	0
Kontant indskud	5.363.062
Kontant hævninger	(416.208)
Overskudsandel	257.884
	<b><u>5.204.738</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

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

Dette er interessentskabets første regnskabsår, hvorfor årsrapporten ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis.

### 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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, lønrefusion, feriepenge, pensionsbidrag, ATP og anden social sikring samt øvrige personaleomkostninger til virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger består af regnskabsårets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter og realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta mv.

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter og realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta mv.

### Skat

Da interessentskabet er ejet af anpartsselskaber, indgår det skattemæssige resultat af virksomheden i anpartselskabernes samlede skattepligtige indkomst. Aktuelle og udskudte skatteaktiver og -forpligtelser indregnes derfor ikke i resultatopgørelsen og balancen for virksomheden, da disse skatter påhviler interessenterne.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen for goodwill ved virksomhedsovertagelser opgøres som forskelsværdien mellem anskaffelsesprisen for virksomheden som helhed, herunder omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, og nettoværdien af de aktiver og forpligtelser, der overtages.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af eventuelle nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles 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. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Finansielle forpligtelser**

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