

Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S

Rosengade 14
8000 Aarhus C
CVR-nr. 38915851

Årsrapport 2018/19

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.06.2019	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
Tandlæge 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 2018/19 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. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 17.12.2019

Interessenter

Tandlægeholdingselskabet Aarhus Tandcenter ApS

Tandlæge 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 01.07.2018 - 30.06.2019. 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. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 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 17.12.2019

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 5.798 t.kr., hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Sidste års regnskab løb fra perioden 07.09.2017 – 30.06.2018, hvorfor der ikke er direkte sammenlignelighed i sammenligningstallene.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		29.236.564	14.355.221
Vareforbrug		<u>(3.731.578)</u>	<u>(2.966.010)</u>
Bruttoresultat		25.504.986	11.389.211
Andre eksterne omkostninger		(4.441.118)	(2.661.152)
Personaleomkostninger	1	(13.887.383)	(6.873.819)
Af- og nedskrivninger		<u>(1.186.307)</u>	<u>(602.435)</u>
Driftsresultat		5.990.178	1.251.805
Finansielle indtægter		23.405	30.959
Finansielle omkostninger		<u>(215.855)</u>	<u>(191.567)</u>
Årets resultat		<u>5.797.728</u>	<u>1.091.197</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19 kr.</u>	<u>2017/18 kr.</u>
Goodwill		8.874.870	9.341.968
Immaterielle anlægsaktiver		8.874.870	9.341.968
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.655.078	4.909.461
Indretning af lejede lokaler		569.665	97.299
Materielle anlægsaktiver		5.224.743	5.006.760
Andre tilgodehavender		492.800	492.800
Finansielle anlægsaktiver		492.800	492.800
Anlægsaktiver		14.592.413	14.841.528
Råvarer og hjælpematerialer		545.000	545.000
Varebeholdninger		545.000	545.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		422.966	398.577
Igangværende arbejder for fremmed regning		789.437	355.205
Andre tilgodehavender		2.197	5.872
Periodeafgrænsningsposter		66.718	70.103
Tilgodehavender		1.281.318	829.757
Likvide beholdninger		52.836	43.611
Omsætningsaktiver		1.879.154	1.418.368
Aktiver		16.471.567	16.259.896

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19 kr.</u>	<u>2017/18 kr.</u>
Kapitalindestående	2	9.916.918	8.464.674
Egenkapital		9.916.918	8.464.674
Bankgæld		3.412.338	4.951.820
Leverandører af varer og tjenesteydelser		718.110	956.382
Anden gæld		2.409.406	1.887.020
Periodeafgrænsningsposter		14.795	0
Kortfristede gældsforpligtelser		6.554.649	7.795.222
Gældsforpligtelser		6.554.649	7.795.222
Passiver		16.471.567	16.259.896
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser	3		

Noter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	11.510.312	5.302.741
Lønrefusion	(407.131)	(177.044)
Regulering feriepengeforpligtelse	(259.026)	361.323
Pensionsbidrag	1.647.440	813.391
Anden social sikring	1.102.461	450.445
Diverse personaleomkostninger	293.327	122.963
	<u>13.887.383</u>	<u>6.873.819</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere i året	<u>25</u>	<u>28</u>
	2018/19 kr.	2017/18 kr.
2. Kapitalindestående		
Kapitalindestående primo	8.464.674	0
Kontant indskud	0	8.996.071
Kontant hævet	(4.345.484)	(1.622.594)
Årets resultat	5.797.728	1.091.197
	<u>9.916.918</u>	<u>8.464.674</u>
Kapitalindestående fordeler sig således:		
Tandlægeholdingselskabet Aarhus Tandcenter ApS		
Kapitalkonto primo		3.255.932
Kontant indskud		0
Kontant hævet		(3.461.526)
Overskudsandel		<u>4.509.896</u>
		<u>4.304.301</u>
Tandlæge Kristian Illemann ApS		
Kapitalkonto primo		5.208.742
Kontant indskud		0
Kontant hævninger		(883.958)
Overskudsandel		<u>1.287.833</u>
		<u>5.612.617</u>
	2018/19 kr.	2017/18 kr.
3. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser		
Virksomheden har indgået følgende kontraktlige forpligtelser:		
Ikke indregnede leje- og leasingforpligtelser	<u>899.495</u>	<u>884.753</u>

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sidste års regnskab løb fra perioden 07.09.2017 – 30.06.2018, hvorfor der ikke er direkte sammenlignelighed i sammenligningstillene.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.