
Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S

Rosensgade 14, 8000 Aarhus C

Årsrapport for 2019/20 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 38 91 58 51

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på virksomhe-
dens ordinære generalfor-
samling den 10/11 2020

Michael Kristensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 10. november 2020

Direktion

Michael Kristensen

Anne-Marie Bojer

Kristian Ejstrup Illemann

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til interessenterne i Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Aarhus, den 10. november 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steffen Damsgaard Sørensen

statsautoriseret revisor

mne35804

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S Rosengade 14 8000 Aarhus C CVR-nr.: 38 91 58 51 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Hjemstedskommune: Aarhus
Interessenter	Tandlægeholdingselskabet Aarhus Tandcenter ApS Tandlæge Kristian Illemann Holding ApS
Direktion	Michael Kristensen Anne-Marie Bojer Kristian Ejstrup Illemann
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i året

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på DKK 3.555.313, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på DKK 9.177.272.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Nettoomsætning		26.338.055	29.236.564
Andre driftsindtægter		1.691.766	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-4.350.233	-3.731.578
Andre eksterne omkostninger		-4.960.856	-5.153.760
Bruttoresultat		18.718.732	20.351.226
Personaleomkostninger	2	-13.496.019	-13.174.741
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.365.299	-1.186.307
Resultat før finansielle poster		3.857.414	5.990.178
Finansielle indtægter		10.292	23.405
Finansielle omkostninger		-312.393	-215.855
Resultat før skat		3.555.313	5.797.728
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		3.555.313	5.797.728

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		3.555.313	5.797.728
		3.555.313	5.797.728

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Goodwill		9.084.438	8.874.870
Immaterielle anlægsaktiver	3	9.084.438	8.874.870
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.759.320	4.655.078
Indretning af lejede lokaler		897.218	569.665
Materielle anlægsaktiver	4	5.656.538	5.224.743
Deposita		551.039	492.800
Finansielle anlægsaktiver		551.039	492.800
Anlægsaktiver		15.292.015	14.592.413
Varebeholdninger		545.000	545.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		599.806	422.966
Igangværende arbejder for fremmed regning		566.689	789.437
Andre tilgodehavender		614.201	2.197
Periodeafgrænsningsposter		0	66.718
Tilgodehavender		1.780.696	1.281.318
Likvide beholdninger		95.516	52.836
Omsætningsaktiver		2.421.212	1.879.154
Aktiver		17.713.227	16.471.567

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Kapitalindestående		9.916.918	8.464.674
Årets hævninger		-4.294.959	-4.345.484
Overført resultat		3.555.313	5.797.728
Egenkapital		9.177.272	9.916.918
Anden gæld		946.220	0
Langfristede gældsforpligtelser		946.220	0
Kreditinstitutter		3.544.090	3.412.338
Leverandører af varer og tjenesteydelser		626.499	718.110
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		207.477	383.233
Anden gæld		3.068.149	2.026.173
Periodeafgrænsningsposter		143.520	14.795
Kortfristede gældsforpligtelser		7.589.735	6.554.649
Gældsforpligtelser		8.535.955	6.554.649
Passiver		17.713.227	16.471.567
Usædvanlige forhold	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Noter til årsregnskabet

1 Usædvanlige forhold

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien.

Selskabets resultat for regnskabsåret 2019/20 er negativt påvirket af Covid-19 situationen, da tandlægeklinikker blev begrænset således de kun måtte udføre nødbehandlinger i en periode fra medio marts 2020 og 5 uger frem. Selskabet har ansøgt om lønkomensation for hjemsendte medarbejdere samt komensation for faste omkostninger. Til trods for de negative økonomiske påvirkninger i 2019/20 genererer selskabet stadig en solid positiv indtjening.

	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	12.163.500	11.717.874
Pensioner	822.601	858.579
Andre omkostninger til social sikring	171.241	255.648
Andre personaleomkostninger	<u>338.677</u>	<u>342.640</u>
	<u>13.496.019</u>	<u>13.174.741</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>25</u>

3 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. juli	9.588.217
Tilgang i årets løb	<u>700.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>10.288.217</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	713.347
Årets afskrivninger	<u>490.432</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>1.203.779</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>9.084.438</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	5.626.570	673.568
Tilgang i årets løb	828.406	478.256
Kostpris 30. juni	<u>6.454.976</u>	<u>1.151.824</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	971.492	103.903
Årets nedskrivninger	724.164	150.703
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>1.695.656</u>	<u>254.606</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>4.759.320</u>	<u>897.218</u>
	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> DKK

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode op til 54 mdr.	3.200.894	899.495
---	-----------	---------

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er for enkelte indtægter og driftsomkostninger ændret i klassifikationen i sammenligningstallene. Ændringerne har ikke betydning for resultat og egenkapital.

Årsregnskab for 2019/20 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, hvilket omfatter hjælpepakker i forbindelse med Covid-19.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Da interessentskabet er ejet af anpartsselskaber, indgår det skattemæssige resultat af virksomheden i anpartsselskabernes 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

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.

Materielle anlægsaktiver

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

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.