

Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S

Rosensgade 14
8000 Aarhus C

CVR-nr. 38 91 58 51

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på virksomhedens ordinære generalfor-
samling den 14. december 2023

dirigent Michael Kristensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter 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. 30. juni 2023 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 14. december 2023

Direktion

Anne-Marie Bojer
direktør

Michael Kristensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

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.

Aarhus, den 14. december 2023

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 29 69 00 65

Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29462

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S
Rosensgade 14
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 38 91 58 51

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Anne-Marie Bojer, direktør
Michael Kristensen, direktør

Revisor

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
Værkmestergade 3, 4sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af depositum, måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt 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. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		26.688.461	25.003.826
Personaleomkostninger	1	<u>-22.738.920</u>	<u>-20.530.124</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.949.541	4.473.702
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.944.303</u>	<u>-1.900.265</u>
Resultat før finansielle poster		2.005.238	2.573.437
Finansielle indtægter		2.444	7.649
Finansielle omkostninger		<u>-567.669</u>	<u>-240.223</u>
Årets resultat		<u>1.440.013</u>	<u>2.340.863</u>
Tandlægeholdingselskabet Aarhus Tandcenter ApS		1.425.613	2.317.454
Tandlægeholdingselskabet AM ApS		<u>14.400</u>	<u>23.409</u>
		<u>1.440.013</u>	<u>2.340.863</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		7.655.554	8.175.890
Immaterielle anlægsaktiver		7.655.554	8.175.890
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.291.162	4.025.797
Indretning af lejede lokaler		2.657.260	1.427.650
Materielle anlægsaktiver		5.948.422	5.453.447
Deposita		1.126.802	984.504
Finansielle anlægsaktiver		1.126.802	984.504
Anlægsaktiver i alt		14.730.778	14.613.841
Varebeholdning		400.566	545.000
Varebeholdninger		400.566	545.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.070.098	629.524
Igangværende arbejder for fremmed regning		447.382	511.879
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.767.763
Andre tilgodehavender		200.248	97.961
Periodeafgrænsningsposter		149.235	127.445
Tilgodehavender		1.866.963	3.134.572
Likvide beholdninger		54.902	44.001
Omsætningsaktiver i alt		2.322.431	3.723.573
Aktiver i alt		17.053.209	18.337.414

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Tandlægeholdingselskabet Aarhus Tandcenter ApS		7.697.874	9.692.223
Tandlægeholdingselskabet AM ApS		<u>81.918</u>	<u>136.033</u>
Egenkapital	2	<u>7.779.792</u>	<u>9.828.256</u>
Banker		5.921.968	5.670.299
Leverandører af varer og tjenesteydelser		744.723	652.607
Anden gæld		<u>2.606.726</u>	<u>2.186.252</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.273.417</u>	<u>8.509.158</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.273.417</u>	<u>8.509.158</u>
Passiver i alt		<u>17.053.209</u>	<u>18.337.414</u>
Hovedaktivitet	3		
Leje- og leasingforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	19.743.833	17.807.072
Pensioner	1.237.061	1.094.631
Andre omkostninger til social sikring	311.499	270.180
Andre personaleomkostninger	<u>1.446.527</u>	<u>1.358.241</u>
	<u>22.738.920</u>	<u>20.530.124</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>37</u>	<u>35</u>

Noter

2 Kapitalkonti

	Tandlægeholdi ngselskabet Aarhus Tandcenter ApS	Tandlægeholdi ngselskabet A M ApS	I alt
Kapitalkonto 1. juli 2022	9.692.223	136.033	9.828.256
Overført resultat	1.425.613	14.400	1.440.013
Hævninger	-3.419.962	-68.515	-3.488.477
Årets resultat	0	0	0
Egenkapital 30. juni 2023	7.697.874	81.918	7.779.792

3 Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

4 Leje- og leasingforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.

Samlede fremtidige leasingydelser:

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Inden for et år	239.100	343.050
Mellem 1 og 5 år	207.025	502.444
	446.125	845.494

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb.

83.750	83.750
--------	--------

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode op til 165 mdr.

11.857.737	11.754.104
------------	------------

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden givet pant t.kr. 1.500 i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2023 t.kr. 12.417.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Michael Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Kristensen

Direktør

ID: 29c359f8-0748-446f-9e6b-0e8db598909b

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2023 kl.: 12:07:48

Underskrevet med MitID



Anne-Marie Bojer

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anne-Marie Bojer

Direktør

ID: a6e40bc4-0d3e-423d-9534-f68747bdb351

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 08:20:00

Underskrevet med MitID



Henning Juel Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henning Juel Møller

Revisor

ID: bab44985-d2b6-4557-93c8-c3b178563d76

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 22:48:04

Underskrevet med MitID



Michael Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Kristensen

Dirigent

ID: 29c359f8-0748-446f-9e6b-0e8db598909b

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 07:22:56

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 2ce1e0zumPq251410707

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.