
Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S

Rosensgade 14, 8000 Aarhus C

Årsrapport for 2020/21 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 38 91 58 51

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på virksomhe-
dens ordinære generalfor-
samling den 22/11 2021

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for 2020/21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 22. november 2021

Direktion

Michael Kristensen

Anne-Marie Bojer

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 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 revisorers 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 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 22. november 2021

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 Tandlægeholdingselskabet AM ApS |
| Direktion | Michael Kristensen Anne-Marie Bojer |
| 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 2020/21 udviser et overskud på DKK 6.252.445, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på DKK 11.262.392.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2020/21 DKK | 2019/20 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Nettoomsætning | | 33.276.580 | 26.338.055 |
| Andre driftsindtægter | | -117.867 | 1.691.766 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | | -4.728.241 | -4.350.233 |
| Andre eksterne omkostninger | | -5.797.766 | -4.960.856 |
| Bruttoresultat | | 22.632.706 | 18.718.732 |
| Personaleomkostninger | 1 | -14.547.478 | -13.496.019 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -1.656.724 | -1.365.299 |
| Resultat før finansielle poster | | 6.428.504 | 3.857.414 |
| Finansielle indtægter | | 17.448 | 10.292 |
| Finansielle omkostninger | | -193.507 | -312.393 |
| Resultat før skat | | 6.252.445 | 3.555.313 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 6.252.445 | 3.555.313 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| Overført resultat | | 6.252.445 | 3.555.313 |
| | | 6.252.445 | 3.555.313 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Goodwill | | 8.696.226 | 9.084.438 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 2 | 8.696.226 | 9.084.438 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 4.468.656 | 4.759.320 |
| Indretning af lejede lokaler | | 1.431.092 | 897.218 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 5.899.748 | 5.656.538 |
| Deposita | | 551.039 | 551.039 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 551.039 | 551.039 |
| Anlægsaktiver | | 15.147.013 | 15.292.015 |
| Varebeholdninger | | 545.000 | 545.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 889.356 | 599.806 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 586.276 | 566.689 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 614.201 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 119.767 | 0 |
| Tilgodehavender | | 1.595.399 | 1.780.696 |
| Likvide beholdninger | | 554 | 95.516 |
| Omsætningsaktiver | | 2.140.953 | 2.421.212 |
| Aktiver | | 17.287.966 | 17.713.227 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Kapitalindestående | | 9.177.272 | 9.916.918 |
| Årets hævninger | | -4.167.325 | -4.294.959 |
| Overført resultat | | 6.252.445 | 3.555.313 |
| Egenkapital | | 11.262.392 | 9.177.272 |
| Anden gæld | | 0 | 946.220 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 946.220 |
| Kreditinstitutter | | 2.107.774 | 3.544.090 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 952.482 | 626.499 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 111.116 | 207.477 |
| Anden gæld | | 2.854.202 | 3.068.149 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 143.520 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 6.025.574 | 7.589.735 |
| Gældsforpligtelser | | 6.025.574 | 8.535.955 |
| Passiver | | 17.287.966 | 17.713.227 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 4 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 13.112.393 | 12.163.500 |
| Pensioner | 884.937 | 822.601 |
| Andre omkostninger til social sikring | 177.527 | 171.241 |
| Andre personaleomkostninger | 372.621 | 338.677 |
| | <u>14.547.478</u> | <u>13.496.019</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>27</u> | <u>24</u> |
| | | |
| 2 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Goodwill</u> |
| | | DKK |
| Kostpris 1. juli | | 10.288.217 |
| Tilgang i årets løb | | 118.494 |
| Kostpris 30. juni | | <u>10.406.711</u> |
| | | |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | | 1.203.779 |
| Årets afskrivninger | | 506.706 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | | <u>1.710.485</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | | <u>8.696.226</u> |

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|---------------------------------------|--|--|
| Kostpris 1. juli | 6.454.976 | 1.151.824 |
| Tilgang i årets løb | 588.059 | 805.169 |
| Kostpris 30. juni | <u>7.043.035</u> | <u>1.956.993</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 1.695.656 | 254.606 |
| Årets afskrivninger | 878.723 | 271.295 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | <u>2.574.379</u> | <u>525.901</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>4.468.656</u> | <u>1.431.092</u> |

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|-------------|-------------|
| Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode op til 42 mdr. | 2.047.599 | 3.200.894 |

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S for 2020/21 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.

Årsregnskab for 2020/21 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 og serviceydelser 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

5 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 lønafhengige 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 nettoværdi-en af de aktiver og forpligtelser, der overtages.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

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

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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 30.700 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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

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

Tilgodehavender

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

Noter til årsregnskabet

5 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 acotobetalinger 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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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