

Årsrapport 2020

TANDLÆGESELSKABET ORIS
TANDLÆGERNE KALUNDBORG I/S

CVR-nr. 39722364

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling
18.04.2021

Lars Kristian Thygesen Zinck
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægeselskabet ORIS Tandlægerne Kalundborg I/S
Lindegade 3
4400 Kalundborg

CVR-nr.: 39722364

Hjemsted: Kalundborg

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Interesser

Tandlægeholdingselskabet Valentin Dental ApS
Tandlægeholdingselskabet Roest Dental ApS
Kædeinteressenten Oris Tandlægerne ApS

Direktion

Didde Valentin Bacharach
Katja Roest Hasløv

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Interessenterne og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Tandlægeselskabet ORIS Tandlægerne Kalundborg I/S Kalundborg 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til interessentskabets godkendelse.

Kalundborg, den 18.04.2021

Direktion

Didde Valentin Bacharach

Katja Roest Hasløv

Interessenter

Tandlægeholdingselskabet Valentin Dental ApS Tandlægeholdingselskabet Roest Dental ApS

Kædeinteressenten Oris Tandlægerne ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til interessenterne i Tandlægeselskabet ORIS Tandlægerne Kalundborg I/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet ORIS Tandlægerne Kalundborg I/S for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 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.

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.

København, den 18.04.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Sten Peters

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11675

Lisbeth Hansen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32788

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i drift af tandlægeklinik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Sundhedsstyrelsen lukkede den 17. marts 2020 ned for alle ikke-kritiske behandlinger for alle tandlægeklinikker i Danmark.

Der er gjort tiltag for at kompensere for effekten af COVID-19, men det til trods har den delvise nedlukning haft en negativ indflydelse på resultatet for 2020.

I 2020 er der sket en ændring i ferieloven. Dette har også medført en beslutning om en principændring i hensættelse af feriepenge, gående fra anvendelse af summarisk metode til det faktuelle antal feriedage. Dette har haft en negativ indflydelse på resultatet for 2020.

Der er i 2020 ændret praksis for aflønning af tandlægeinteressenterne i interessentskabet. Fra 1. januar 2020 aflønnes tandlægeinteressenterne som almindelige lønmodtagere, hvor det tidligere udelukkende har været overskudsdeling.

Årets resultat er på niveau med forventningerne til året.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	6.639.521	6.348.565
Personaleomkostninger	2	(5.892.422)	(3.630.097)
Driftsresultat		747.099	2.718.468
Andre finansielle indtægter		7.316	15.735
Andre finansielle omkostninger		0	(179)
Årets resultat		754.415	2.734.024
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		754.415	2.734.024
Resultatdisponering		754.415	2.734.024

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Deposita		34.000	34.000
Finansielle aktiver		34.000	34.000
Anlægsaktiver		34.000	34.000
Fremstillede varer og handelsvarer		154.782	98.976
Varebeholdninger		154.782	98.976
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		224.528	259.991
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	92.581	42.356
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.724.217	1.930.535
Periodeafgrænsningsposter		66.787	39.879
Tilgodehavender		3.108.113	2.272.761
Likvide beholdninger		11.658	27.781
Omsætningsaktiver		3.274.553	2.399.518
Aktiver		3.308.553	2.433.518

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Overført overskud eller underskud		754.416	1.234.024
Egenkapital		754.416	1.234.024
Anden gæld		180.759	80.298
Langfristede gældsforpligtelser	4	180.759	80.298
Modtagne forudbetalinger fra kunder		81.948	2.444
Leverandører af varer og tjenesteydelser		206.589	75.754
Gæld til tilknyttede virksomheder		285.073	257.955
Anden gæld		1.799.768	783.043
Kortfristede gældsforpligtelser		2.373.378	1.119.196
Gældsforpligtelser		2.554.137	1.199.494
Passiver		3.308.553	2.433.518

Eventualforpligtelser 5

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.234.024	1.234.024
Øvrige egenkapitalposter	(1.234.023)	(1.234.023)
Årets resultat	754.415	754.415
Egenkapital ultimo	754.416	754.416

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter modtaget kompensation fra de støtteordninger vedrørende løn og faste omkostninger, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020, med henholdsvis 53 t.kr. og 159 t.kr.

2 Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	5.314.427	3.069.720
Pensioner	195.293	177.005
Andre omkostninger til social sikring	55.941	45.148
Andre personaleomkostninger	326.761	338.224
	5.892.422	3.630.097
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	7

3 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2020	2019
	kr.	kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	92.581	42.356
	92.581	42.356

4 Langfristede forpligtelser

	Forfald	Restgæld
	efter 12	efter 5 år
	måneder	2020
	2020	kr.
	kr.	kr.
Anden gæld	180.759	180.759
	180.759	180.759

5 Eventualforpligtelser

Lejemålet vedrørende virksomhedens kliniklokaler kan opsiges med opsigelsesvarsel på 3 måneder. Den årlige husleje udgør 205 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til patienten har fundet sted.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at behandlingen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger til reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, og el, vand og varme.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen**Varebeholdninger**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.