



**Tandlægeselskabet ORIS
Tandlægerne Kalundborg I/S**

Lindegade 3, 4400 Kalundborg
CVR-nr. 39722364

Årsrapport 2019

Godkendt på interessentskabsmødet, den
30.03.2020

Søren Bach
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægeselskabet ORIS Tandlægerne Kalundborg I/S
Lindegade 3
4400 Kalundborg

CVR-nr.: 39722364

Hjemsted: Kalundborg

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Interesser

Tandlægeholdingselskabet Valentin Dental ApS, Didde Valentin Bacharach
Tandlægeholdingselskabet Roest Dental ApS, Katja Maria Weien Roest
Kædeinteressenten Oris Tandlægerne ApS, Søren Bach

Direktion

Katja Roest Hasløv
Didde Valentin Bacharach

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Interessenterne og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til interessentskabets godkendelse.

Kalundborg, den 30.03.2020

Direktion

Katja Roest Hasløv

Didde Valentin Bacharach

Interessenter

Tandlægeholdingselskabet Valentin Dental ApS

Didde Valentin Bacharach

Tandlægeholdingselskabet Roest Dental ApS

Katja Maria Weien Roest

Kædeinteressenten Oris Tandlægerne ApS

Søren Bach

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 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 30.03.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Sten Peters

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11675

Thorsten Jørgensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31431

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i drift af tandlægeklinik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende og på niveau med forventingerne til året.

Interessentskabet sammenligningstal for 2018 afspejler kun 4 måneders drift, mod 12 måneders drift i årets tal.

Begivenheder efter balancedagen

Sundhedsstyrelsen har pr. 17. marts 2020 lukket ned for alle ikke-kritiske behandlinger for alle tandlægeklinikker i Danmark. Forbuddet er p.t. sat til ultimo juni, men længden af perioden vil være betinget af udbruddets omfang i Danmark.

Der er gjort tiltag for at kompensere for effekten af COVID-19, men det til trods forventes den delvise nedlukning at få en negativ indflydelse på resultatet for 2020. Det er dog ikke på nuværende tidspunkt muligt at foretage et pålideligt skøn over den samlede effekt, som udbruddet og spredningen af COVID-19 vil få på virksomheden og dens resultat for 2020.

Der er herudover ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.348.565	1.980.614
Personaleomkostninger	1	(3.630.097)	(1.091.124)
Driftsresultat		2.718.468	889.490
Andre finansielle indtægter		15.735	2.900
Andre finansielle omkostninger		(179)	(251)
Årets resultat		2.734.024	892.139
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.734.024	892.139
Resultatdisponering		2.734.024	892.139

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Deposita		34.000	34.000
Finansielle aktiver		34.000	34.000
Anlægsaktiver		34.000	34.000
Fremstillede varer og handelsvarer		98.976	98.000
Varebeholdninger		98.976	98.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		259.991	237.420
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	42.356	60.178
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.930.535	0
Periodeafgrænsningsposter		39.879	0
Tilgodehavender		2.272.761	297.598
Likvide beholdninger		27.781	538.271
Omsætningsaktiver		2.399.518	933.869
Aktiver		2.433.518	967.869

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Overført overskud eller underskud		1.234.024	412.139
Egenkapital		1.234.024	412.139
Anden gæld		80.298	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	80.298	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.444	1.768
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.754	101.778
Gæld til tilknyttede virksomheder		257.955	99.890
Gæld til associerede virksomheder		0	33.152
Anden gæld		783.043	319.142
Kortfristede gældsforpligtelser		1.119.196	555.730
Gældsforpligtelser		1.199.494	555.730
Passiver		2.433.518	967.869
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	412.139	412.139
Øvrige egenkapitalposter	(1.912.139)	(1.912.139)
Årets resultat	2.734.024	2.734.024
Egenkapital ultimo	1.234.024	1.234.024

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	3.069.720	921.056
Pensioner	177.005	57.781
Andre omkostninger til social sikring	45.148	12.739
Andre personaleomkostninger	338.224	99.548
	3.630.097	1.091.124
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	7

2 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2019	2018
	kr.	kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	42.356	60.178
	42.356	60.178

3 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Anden gæld	80.298
	80.298

4 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).

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, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.