

Årsrapport 2022

TANDLÆGESELSKABET
ORIS TANDLÆGERNE
KALUNDBORG I/S


CVR-nr. 39722364

Årsrapport 2022

Godkendt på interessentskabsmødet
15.04.2023

Lars Kristian Thygesen Zinck
Dirigent

Indhold

- 2** Virksomhedsoplysninger
 - 3** Ledespåtegning
 - 4** Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang
 - 6** Ledelsesberetning
 - 7** Resultatopgørelse for 2022
 - 8** Balance pr. 31.12.2022
 - 10** Egenkapitalopgørelse for 2022
 - 11** Noter
 - 13** Anvendt regnskabspraksis
- 

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægeselskabet ORIS Tandlægerne Kalundborg I/S

Kordilgade 18, 1.

4400 Kalundborg

CVR-nr.: 39722364

Hjemsted: Kalundborg

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

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 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til interessentskabets godkendelse.

Kalundborg, den 15.04.2023

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 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 15.04.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Sten Peters

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11675

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i drift af tandlægeklinik.

Begivenheder efter balancedagen

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



Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		10.346.885	7.886.477
Personaleomkostninger	1	(6.012.066)	(5.235.563)
Af- og nedskrivninger		(51.252)	(45.971)
Driftsresultat		4.283.567	2.604.943
Andre finansielle indtægter		11.039	2.577
Andre finansielle omkostninger		(4.503)	(1.296)
Årets resultat		4.290.103	2.606.224
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		4.290.103	2.606.224
Resultatdisponering		4.290.103	2.606.224



Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Goodwill		943.851	995.103
Immaterielle aktiver	2	943.851	995.103
Anlægsaktiver		943.851	995.103
Råvarer og hjælpematerialer		254.668	259.372
Varebeholdninger		254.668	259.372
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		346.034	248.310
Igangværende arbejder for fremmed regning		162.254	152.778
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3	2.316.021	1.705.708
Andre tilgodehavender		141.730	91.916
Periodeafgrænsningsposter		0	27.087
Tilgodehavender		2.966.039	2.225.799
Likvide beholdninger		18.498	26.287
Omsætningsaktiver		3.239.205	2.511.458
Aktiver		4.183.056	3.506.561



Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Overført overskud eller underskud		2.752.605	1.903.472
Egenkapital		2.752.605	1.903.472
Anden gæld		188.917	184.414
Langfristede gældsforpligtelser	4	188.917	184.414
Modtagne forudbetalinger fra kunder		58.827	70.505
Leverandører af varer og tjenesteydelser		183.295	162.151
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.000	10.000
Anden gæld		996.412	1.176.019
Kortfristede gældsforpligtelser		1.241.534	1.418.675
Gældsforpligtelser		1.430.451	1.603.089
Passiver		4.183.056	3.506.561
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		



Egenkapitalopgørelse for 2022

	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.903.472	1.903.472
Øvrige egenkapitalposter	(3.440.970)	(3.440.970)
Årets resultat	4.290.103	4.290.103
Egenkapital ultimo	2.752.605	2.752.605

Interessenternes kapitalkonti er i ovenstående egenkapitalopgørelse præsenteret samlet.

Tandlægeinteressenternes overskudsandel, herunder den arbejdsbetingede del indgår på den respektive interessents kapitalkonto, hvorfra interessenten hæver sin overskudsandel.

Øvrige egenkapitalposter vedrører indskud og hævninger på interessenternes kapitalkonti.



Noter

1 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	5.590.094	4.932.180
Pensioner	331.093	238.578
Andre omkostninger til social sikring	90.879	64.805
	6.012.066	5.235.563
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	13	10

2 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	1.025.000
Kostpris ultimo	1.025.000
Af- og nedskrivninger primo	(29.897)
Årets afskrivninger	(51.252)
Af- og nedskrivninger ultimo	(81.149)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	943.851

3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Interessentskabet indgår i en koncern, der anvender en cash pool ordning som en del af sit samlede likviditetsberedskab. I regnskabsposten "Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder" indgår mellemværende fra cash pool ordning med Oris Tandlægerne A/S med 1.426 t.kr.

4 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.	Restgæld efter 5 år 2022 kr.
Anden gæld	188.917	188.917
	188.917	188.917

Anden gæld omfatter indefrosne feriepenge.

5 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Lejemålet vedrørende virksomhedens kliniklokaler kan opsiges med opsigelsesvarsel på 6 måneder, dog tidligst 01.07.2031. Den årlige husleje udgør 423 t.kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Interessentskabet deltager i en cash pool ordning med Oris Tandlægerne A/S og dennes dattervirksomheder i Nykredit Bank. Deltagerne i cash pool ordningen hæfter solidarisk for den samlede gæld i cash pool ordningen, som pr. 31. december 2022 udgør 4.619 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, dog med enkelte reklassifikationer.

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, herunder kompensation fra støtteordninger, lønfusioner mv.

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.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen**Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 20 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.



ORIS
TANDLÆGERNE

