

Årsrapport 2023

Godkendt på interessentskabsmødet
06.04.2024

Lars Kristian Thygesen Zinck
Dirigent

ÅRSRAPPORT

2023

TANDLÆGESELSKABET
ORIS TANDLÆGERNE
NYTORV I/S

CVR-nr. 42686395



Indhold


Påtegninger

- 1** Ledespåtegning
- 2** Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3** Selskabsoplysninger
- 4** Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5** Anvendt regnskabspraksis
 - 8** Resultatopgørelse
 - 9** Balance
 - 11** Egenkapitalopgørelse
 - 12** Noter
- 

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tandlægeselskabet ORIS Tandlægerne Nytorv I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til interessentskabets godkendelse.

Aalborg, den 6. april 2024

Direktion

Jens Peter Holm

Elise Siri Englund Skovdal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til interessenterne i Tandlægeselskabet ORIS Tandlægerne Nytorv I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet ORIS Tandlægerne Nytorv I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København S, den 6. april 2024

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Sten Peters
statsautoriseret revisor
mne11675

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet ORIS Tandlægerne Nytorv I/S
Nytorv 7
9000 Aalborg

CVR-nr.: 42 68 63 95

Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Jens Peter Holm
Elise Siri Englund Skovdal

Revisor

Powered-By
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kay Fiskers Plads 9-11
2300 København S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Interessentskabets hovedaktivitet består i drift af tandlægeklinik.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet ORIS Tandlægerne Nytorv I/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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 omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, samt tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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. Afskrivningsperioden udgør 20 år.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	3.242.107	1.921.752
1 Personaleomkostninger	-3.906.762	-2.094.937
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-17.674	-22.088
Driftsresultat	-682.329	-195.273
Øvrige finansielle omkostninger	-11.230	-9.473
Resultat før skat	-693.559	-204.746
Årets resultat	-693.559	-204.746
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-693.559	-204.746
Disponeret i alt	-693.559	-204.746

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	320.666	324.840
Immaterielle anlægsaktiver i alt	320.666	324.840
Anlægsaktiver i alt	320.666	324.840
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	102.096	155.093
Varebeholdninger i alt	102.096	155.093
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	120.597	165.599
Igangværende arbejder for fremmed regning	6.513	11.161
Andre tilgodehavender	172.254	42.564
Tilgodehavender i alt	299.364	219.324
Likvide beholdninger	15.745	3.438
Omsætningsaktiver i alt	417.205	377.855
Aktiver i alt	737.871	702.695

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Overført resultat	-2.013.032	-1.044.382
Egenkapital i alt	-2.013.032	-1.044.382
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	212.475	57.838
3 Gæld til tilknyttede virksomheder	2.166.544	1.429.770
Anden gæld	371.884	259.469
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.750.903	1.747.077
Gældsforpligtelser i alt	2.750.903	1.747.077
Passiver i alt	737.871	702.695

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	-1.044.382	-1.044.382
Årets overførte overskud eller underskud	-693.559	-693.559
Øvrige egenkapitalposter	-275.091	-275.091
	<u>-2.013.032</u>	<u>-2.013.032</u>

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 hævnings på interessenternes kapitalkonti.

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.609.208	1.886.654
Pensioner	232.956	165.246
Andre omkostninger til social sikring	<u>64.598</u>	<u>43.037</u>
	<u>3.906.762</u>	<u>2.094.937</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>7</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2023	346.500	346.500
Tilgang i årets løb	<u>13.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>360.000</u>	<u>346.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-21.660	-4.332
Årets afskrivninger	<u>-17.674</u>	<u>-17.328</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-39.334</u>	<u>-21.660</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>320.666</u>	<u>324.840</u>
3. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Interessentskabet indgår i en koncern, der anvender en cash pool-ordning som en del af sit samlede likviditetsberedskab. I regnskabsposten "Gæld til tilknyttede virksomheder" indgår mellemværende fra cash pool-ordning med ORIS Tandlægerne A/S med 321 t.kr.		
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
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. Den samlede cash pool udgør pr. 31. december 2023 et indestående på 2.990 t.kr.		
5. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Lejemålet vedrørende virksomhedens kliniklokaler kan opsiges med opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den årlige husleje udgør 314 t.kr.		

ORIS
TANDLÆGERNE

