

Årsrapport

2023



TDK Dental Holding ApS • CVR-NR. 42 81 52 25
Lottenborgvej 26 • 2800 Kgs. Lyngby

45 klinikker



Indhold

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Oplysninger om virksomheden	10
Hoved- og nøgletal for koncernen	12
Ledelsesberetning regnskabsåret 2023	14
Koncernregnskabet	36



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for TDK Dental Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens

og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 19. juni 2024.

Direktion:

Henrik Jørgen Skouboe Kølle
adm. direktør

Bestyrelse:

Mikael Worning
formand

Niels Madsen

Niels Pade

Jens Bager

Nicholas Povl Zilstorff Hooge

Johanna Maria Elisabeth Öberg

Magnus Edlund



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TDK Dental Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet 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.

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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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 19. juni 2024.

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

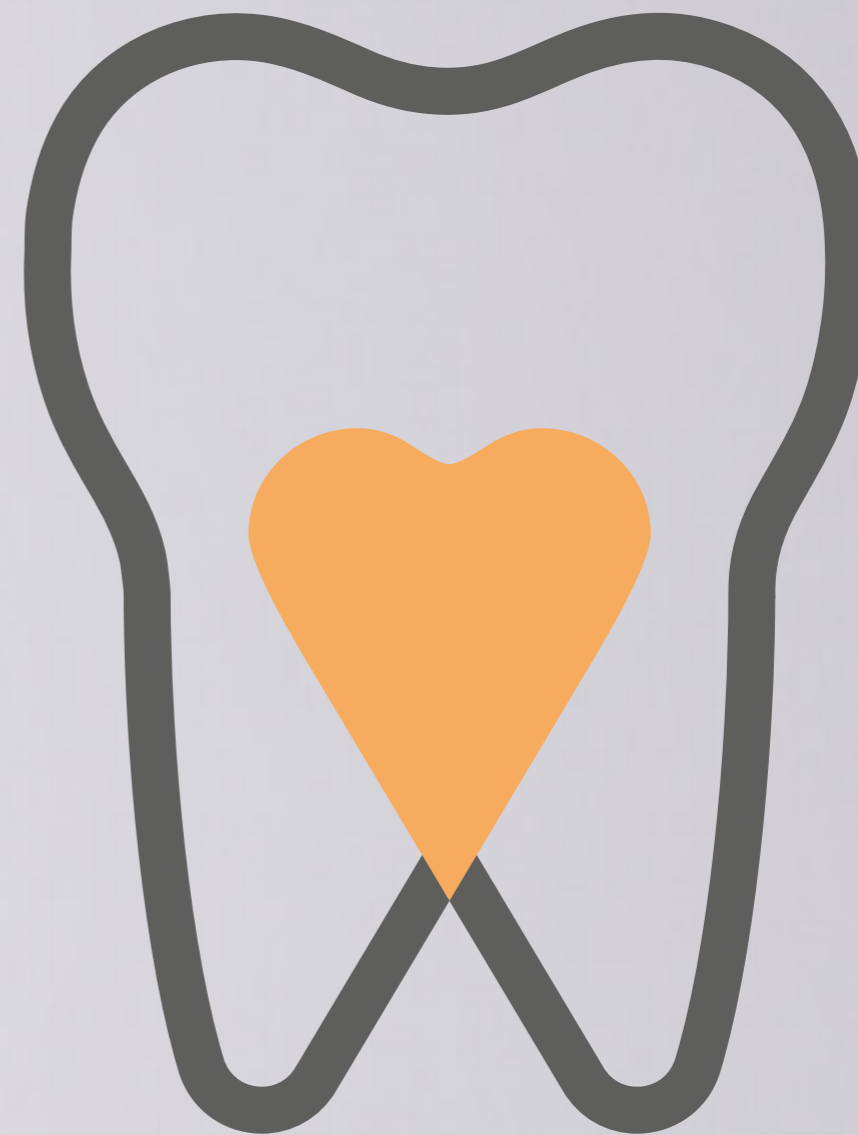
CVR-nr. 30 70 02 28

Ole Becker
statsaut. revisor
mne33732

Christian Carlsbæk
statsaut. revisor
mne50651

Oplysninger om virksomheden

Navn	TDK Dental Holding ApS
Adresse, postnr. by	Lottenborgvej 26, 2800 Kgs. Lyngby
CVR-nr.	42 81 52 25
Stiftet	5. november 2021
Hjemstedskommune	Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Bestyrelse	Mikael Worning, formand Niels Madsen Niels Pade Jens Bager Nicholas Povl Zilstorff Hooge Johanna Maria Elisabeth Öberg Magnus Edlund
Direktion	Henrik Jørgen Skouboe Kølle, adm. direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg



Vores hjerte banker for
din tandsundhed!



Hoved- og nøgletal for koncernen

t.DKK	2023	2021/22
Hovedtal		
Nettoomsætning	166.589	157.481
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	33.524	34.310
Bruttoresultat	149.272	115.740
Resultat før finansielle poster	-53.342	-74.703
Resultat af finansielle poster	26.761	-15.317
Årets resultat	-51.835	-86.191
Balancesum		
Balancesum	830.359	856.008
Investeringer i materielle anlægsaktiver	44.842	124.280
Egenkapital	405.785	457.428
Pengestrøm		
Pengestrøm fra driftsaktivitet	-6.109	-54.252
Pengestrøm til investeringsaktivitet	-36.159	-353.883
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	32.388	412.313
Pengestrøm i alt	-9.880	4.178
Nøgletal		
Overskudsgrad	-32,0 %	-47,4 %
Bruttomargin	89,6 %	73,5 %
Likviditetsgrad	40,1 %	57,6 %
Afkastningsgrad	-6,4 %	-8,7 %
Soliditetsgrad	48,9 %	53,4 %
Egenkapitalforrentning	-12,0 %	-18,8 %
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	197	193

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad	$\frac{\text{Driftsresultat (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelse}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat ekskl. minoritetsint.} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsint.}}$



Ledelsesberetning

regnskabsåret 2023

Regnskabsåret i hovedtræk

Tandlægen.dk er i yderligere vækst i 2023, hvor omsætningen når 776 mio. kr.

- Der har været en tilfredsstillende udvikling i omsætningen, hvilket ikke mindst skyldes, at der er kommet flere behandlere i løbet af 2023, det gælder både tandlæger og tandplejere.
- Som en del af den løbende tilpasning til den strukturelle udvikling i markedet er mindre klinikker frasolgt, lukket eller fusioneret med naboklinik. Det har skabt grundlaget for et bredere behandlingstilbud, og samtidig har det givet et mere attraktivt arbejdsmiljø og dermed også bedre mulighed for at kunne tiltrække medarbejdere.
- Tandlægen.dk blev på Trustpilot kåret som bedst rangerede tandlægekæde i Danmark med en vurdering på 4,9/5,0.
- Driftsresultat (Proforma EBITDA) stiger til 34 mio. kr. påvirket af markant stigende omkostninger
- Fortsat fokus på at drive en professionel og kvalitetsorienteret tandlægekæde, herunder ikke mindst fokus på patient- og medarbejdertilfredshed og implementering af bæredygtighedsprincipper.
- Styrket HQ-organisation til understøttelse af klinikkerne, hvor økonomiorganisationen, HR og Marketing er udvidet, og ny CFO og CCO ansat.
- Udrulning af Shared Service Center for at reducere administrative opgaver for klinikkerne, så de kan fokusere på at levere høj kvalitetssydelser til patienterne (regnskab for 14 klinikker overtaget i løbet af 2023).



Tandlægen.dk's aktiviteter

Tandlægen.dk's beskæftiger ca. 900 medarbejdere, heraf 210 tandlæger og 170 tandplejere fordelt på 45 klinikker, der tilbyder et meget bredt behandlingsudvalg, lige fra præventive behandlinger til større og mere komplekse kirurgiske behandlinger. Samlet set har kæden ca. 300.000 patienter, der geografisk fordeler sig i hele landet.

Hovedkontoret er placeret i Lyngby nord for København, og dets primære funktioner er at servicere klinikkerne og reducere klinikernes administration så meget som muligt, så klinikkerne i endnu højere grad kan frigøre det faglige team til at fokusere på den faglige udvikling og patientbehandlingen.

Baggrund og udvikling

Tandlægen.dk er med sine 45 klinikker og en omsætning på 776 mio. Danmarks største tandlægekæde. Kæden blev grundlagt af tandlæge Niels Madsen i 2015 med en vision om at reducere klinikernes administration og dermed give hele klinikeamet mere tid til patientbehandling og faglig udvikling.

Kæden er ved at realisere visionen om at reducere klinikernes administration, og i løbet af 2023 har et større antal klinikker flyttet dele af deres administration til et Shared Service Center på kædens hovedkontor.

For at styrke den lokale ledelse på klinikkerne blev der for tre år siden implementeret et ledelsesprogram for souscheferne, resultatet så vi i år, hvor 17 souschefer dimitterede efter en succesfuld gennemgang af akademiuddannelsen i ledelse.

Kæden har også over de seneste år lavet en digitalisering af alle kædens klinikker, så der møder alle kædens patienter en topmoderne behandling i nutidige rammer.

Strategi

Vision: *At være den foretrukne tandlægekæde, kendt for høj kvalitets tandpleje og med en høj patientservice.*

Vores strategi er fokuseret på:

1) Patientrejsen, det vil sige, hvordan kæden kan bidrage til at give patienterne en bedre tandsundhed i et trygt fagligt miljø med en meget høj service. Det har vi konkretiseret ved nogle strategiske fokusområder, hvor især større og mellemstore tandklinikker spiller en væsentlig rolle.

2) Udvikle større enheder. De større enheder giver bedre forudsætninger for rekruttering af dygtige medarbejdere, dermed kan den enkelte klinik øge antallet af behandlertimer. Patienterne sikres høj faglighed, tilgængelighed og kvalitet, og medarbejdere får glæde af et arbejdsmiljø med mulighed for fleksibilitet i opgaver og arbejdstid samt faglig sparring

3) Reducere administrationen på klinikkerne. Et vigtigt område er udrulningen af vores Shared Service Center, som løbende overtager klinikernes administration - et tiltag, der frigører ressourcer til patientbehandling.

4) Bæredygtighed og samfundsansvar: implementering af miljøvenlige praksisser i alle klinikker, opfordring til gratis konsultationer for udsatte grupper i samfundet, udvikling af det faglige niveau.

5) patienttilfredshed, for at sikre os, at patienterne er tilfredse med den behandling, de modtager på kædens klinikker, måler vi patienttilfredsheden. Her scorer kæden meget højt, og på Trustpilot modtager kæden branchens højeste score. Som en del af vores strategiske udvikling erhverver vi hele tiden mange nye patienter, det være sig via marketingtiltag og tilkøb af klinikker, primært med henblik på fusion med nogle af de eksisterende klinikker i kæden.

Investering for fremtidig vækst

Betydelige investeringer er i løbet af de seneste år foretaget i opgradering af behandlerum og rekruttering af personale, både tandlæger, tandplejere og andet personale i klinikkerne, hvilket sammen med ovennævnte tilkøb og flytninger af klinikker har skabt en markant bedre position til at imødekomme den underliggende vækst i forretningen. Også på hovedkontoret er der blevet tilføjet nye kompetencer og bl.a. investeret i bedre værktøjer til bemandingsplanlægning og IT-værktøjer til bedre at understøtte og skabe indsigt i driften af klinikkerne.

45
klinikker

~ **300K**
patienter

~ **900**
medarbejdere

Highlights fra 2023

I 2023 behandlede tandlægen.dk mere end 200.000 patienter.

Som følge af de initiativer, der er iværksat, har tandlægen.dk en Trustpilot-score på 4.9 og en tilfredshedsscore på 96 % blandt de patienter, som har deltaget i en patientundersøgelse. De flotte resultater er opnået ved at fokusere på patientoplevelsen og ved at tage lære af den feedback, vi løbende modtager fra bl.a. patientundersøgelser. Med et fortsat fokus på disse områder forventer vi, at det nuværende niveau for patienttilfredshed fastholdes.

Tandlægen.dk bidrager til lighed mellem køn på arbejdspladsen ved at sikre lige ansættelsesmuligheder og diversitet mellem kønnene på ledelses- og bestyrelsesniveau. For 2023 udgjorde andelen af det underrepræsenterede køn i bestyrelsen 14 %, mens andelen i den øverste ledelse udgjorde 33 %. Blandt kædens tandlæger findes en overvægt af mandlige kirurger, hvorfor der er en difference på 18 % i løn mellem kvindelige og mandlige tandlæger.

I 2023 var medarbejdernes tilfredshed målt ved eNPS (Employee Net Promoter Score) for tandlægen.dk på 41 (33 i 2022).

Tandlægen.dk har i 2023 øget fokus på bæredygtighed, bl.a. ved etablere en bæredygtighedsuddannelse for vores klinikassistenter og ansætte en medarbejder, der dedikeret arbejder med bæredygtighed.

I 2024 vil vi yderligere styrke vores ESG-fokus ved at sætte ambitiøse og bindende mål for reduktioner af vores udledninger af drivhusgasser og arbejde på at få en SBTi-certificering i 2024.



Fokus på patienter

Vores fokus har altid været på vores patienter. Vi ønsker at højne vores patienters tandsundhed og generelle sundhed, igennem forebyggelse og behandling.

Stort fokus på patienttilfredshed

Tilfredse patienter er et stort fokusområde. Tandlægen.dk måler fortsat patienttilfredsheden gennem sms-undersøgelser samt via Trustpilot.

Øget fokus på henvisninger

Tandlægen.dk har mange klinikker, der modtager henvisninger til forskellige behandlingstyper, og mange dygtige specialister blandt medarbejderne. Kæden har derfor gjort det nemmere for interne såvel som eksterne tandlæger at henvise takket være en ny portal lanceret i 2023:
www.tandlaegeguiden.dk

Digital patientrejse

Tandlægen.dk ønsker at udvikle en digital patientrejse, hvor digitale løsninger samles i én platform for at give en god patientoplevelse. Udviklingen sker i samarbejde med en række leverandører for at skabe en kundevendt løsning og give patienterne digital adgang til deres behandlingsplan, tanddiagrammer og journal. Endvidere arbejdes på en opdatering af vores løsning til onlinebooking med brugeroplevelsen i fokus.





Ansvarlig og attraktiv arbejdsplads

Tandlægen.dk er en arbejdsplads, hvor de faglige netværk og en tæt dialog med klinikkens ledere er med til at udvikle os, ligesom trivsel og udvikling af den enkelte medarbejder prioriteres højt.

Branchen har gennem flere år været udfordret af mangel på behandlere. Det er let at skifte job og flere, særligt unge, har generelt en mere løs tilknytning til deres arbejdsplads, end vi har set tidligere. Derfor er arbejdet med ledelse en stigende prioritering hos tandlægen.dk.

Tandlægen.dk hjælper og rådgiver organisationens ledere med at styrke tilknytningen til arbejdspladsen blandt andet ved at forebygge stress, arbejde med trivsel samt styrke samarbejdet og den psykologiske tryghed på klinikkerne.

Tandlægen.dk ønsker at fremme trivsel og mangfoldighed, så der er plads til alle uanset køn, alder og etnicitet. Det gøres ved at skabe et inkluderende og positivt arbejdsmiljø, hvor netværk og fællesskab på tværs af kæden styrkes. I 2024 lancerede tandlægen.dk blandt andet en app, der bruges som et kommunikationsredskab og en platform for faglige og sociale netværk samt arbejdsmiljøgrupper på tværs af kæden.

Det er vigtigt at tandlægen.dk også i fremtiden har godt fat i den unge generation, da vi har mange ældre tandlæger, som nærmer sig pensionsalderen. Vi har derfor også et skærpet fokus på at tiltrække den yngre generation ved blandt andet undervisning på udvalgte uddannelsesinstitutioner, tilbud om bootcamps, mentor-sparring samt supplerende indføring i eksempelvis særloven, så de unge føler godt klædt på i deres måske første job hos tandlægen.dk.

I 2024 har 17 af vores souschefer færdiggjort en fuld akademiuddannelse inden for ledelse. Med opkvalificering af tandlægen.dk's ledere har vi løftet fagligheden på vores klinikker og organisation som helhed.

Trivselsarbejde gennem hele medarbejderlivscyklussen

Tandlægen.dk arbejder kontinuerligt med at sikre det gode arbejdsmiljø og HR støtter op om trivselsarbejdet på klinikkerne gennem hele medarbejderlivscyklussen. Blandt andet har tandlægen.dk implementeret et onboardingprogram, som er med til at skabe en god ensartet introduktion og en større tilknytning til tandlægen.dk som arbejdsplads. Programmet er implementeret på klinikkerne primo 2024 og påbegyndes allerede, når en ny medarbejder har underskrevet sin ansættelseskontrakt.

Tandlægen.dk gennemfører en gang årligt en trivselsmåling, som lederne bruger i dialogen med medarbejderne. Her bistår HR med hjælp og sparring for at sikre, at der kommer fokus på de rigtige indsatser, og vi styrker en kultur, hvor man taler åbent om trivsel, og om hvordan vi hver især bidrage til at højne trivslen og arbejdsglæden i dagligdagen. Vores samlede trivselsscore var ved seneste måling (2023) 82 ud af 100, hvilket er et meget flot resultat. I tillæg måles på eNPS (Employee Net Promoter Score), som for tandlægen.dk er på 41.

I flere år har tandlægen.dk fokuseret på at opkvalificere tandplejers rolle i klinikken. Det er vigtigt både for patienter og for klinikkens effektivitet, at tandplejere diagnosticerer og udfører de behandlinger, de er uddannet til. Herved frigives der tilmed tid hos tandlægerne, så de kan fokusere på de behandlinger, der kræver deres ekspertise. Med fokus på det interdisciplinære samarbejde mellem de to behandlergrupper involveres tandplejere således på lige fod med tandlægerne som en del af behandlerteamet.

Uddannelse og faglighed

I tandlægen.dk mener vi, at vi har en stærk forpligtelse til at fremme uddannelse og faglighed i tandplejebranchen. Vi mener, at konstant læring og faglig udvikling er afgørende for at levere den bedste tandpleje til vores patienter. Vores høje kvalitetskrav sikres af, at behandlinger foretages af erfarent personale, der er uddannet i Danmark.

Vi tilskynder vores medarbejdere til at deltage i efteruddannelseskurser, workshops og konferencer for at holde sig ajour med de seneste fremskridt inden for tandpleje. Vi faciliterer også intern vidensdeling og erfaringsudveksling blandt vores tandlæger, tandplejere og klinikassistenter for at fremme en kultur, hvor læring og innovation er i fokus.

Flere tandlægen.dk-klinikker har arbejdet aktivt og med gode resultater på at nedbringe antallet af behandlinger. Denne rejse fortsætter de kommende år. Det handler om, at tandlæger ikke skal udføre opgaver, som tandplejeren kan varetage, samt at tandplejeren skal involveres på lige fod med tandlægerne i teamet.

Ønsket om at have dygtige medarbejdere, der kan tilbyde patienterne tidssvarende behandlinger med nye teknologier og behandlingsmetoder, underbygges af interne og eksterne uddannelser og kurser som vores implantatakademi, GDPR-kursus, Complete Care, souschefuddannelse, lederuddannelse samt Fælles Fagdag, hvor alle medarbejdere mødes til en dag med inspiration og viden i højsædet.

Vores fokus på uddannelse og faglighed er også synligt i vores rekrutterings- og ansættelsespolitik. Vi søger altid at tiltrække talentfulde fagfolk med en passion for tandpleje og en vilje til konstant at forbedre deres faglige færdigheder. Vi tilbyder desuden karriereudvikling og advancement internt, så vores medarbejdere kan trives og udnytte deres fulde potentiale hos os. Vi fokuserer på at skabe en optimal fordeling af arbejdsopgaver, så tiden kun allokeres til relevante behandlinger.



Bæredygtighed

Som en ansvarlig virksomhed er vi forpligtede til at drive vores forretning på en bæredygtig og etisk forsvarlig måde. Vi fokuserer på at minimere vores miljøpåvirkning gennem energieffektive løsninger på klinikkerne såvel som på hovedkontoret. Vi fokuserer på genbrug af ressourcer og anvendelse af miljøvenlige redskaber, udstyr og rengøringsprodukter. Vi støtter også lokale samfund og velgørende organisationer, da vores værdi er at give tilbage til dem, der har brug for det.

En klinik, der udmærker sig inden for bæredygtighedstiltage, er tandlægen.dk Kolding. På denne klinik samarbejder man med det lokale værested for socialt udsatte 'Folkekøkkenet'. På den måde modtager udsatte personer tandlægehjælp og får hjælp og vejledning til at opnå kommunalt tilskud til betalingerne.

I 2023 implementerede vi en whistleblowerordning gældende for alle medarbejdere i tandlægen.dk.

I begyndelsen af 2024 lancerede tandlægen.dk – som den første tandlægekæde i Danmark – sin egen bæredygtighedsuddannelse. Uddannelsen har til formål at gøre deltagerne til bæredygtighedsambassadører ude på klinikkerne og gøre dem i stand til at skabe og udbrede grønne tiltag på deres klinik såvel som på kædeniveau efter endt uddannelse.

Øget fokus på lagerstyring

For at undgå ressourcspild samt for at reducere antallet af leveringerne har vi øget fokus på klinikernes lagerstyring og har et tæt samarbejde med vores største leverandører. Så er det nemt for vores klinikker at bestille de mest miljørigtige produkter. Vi har ansat en medarbejder, der kan hjælpe klinikkerne med at beregne, hvilke miljømæssige og økonomiske konsekvenser det har at smide varer ud, der kunne være brugt.





Fokus på tandsundhed

Tandsundhed påvirker den generelle sundhed og livskvaliteten hos den enkelte. Tand- og tandkødsproblemer kan lede til en række sygdomme i hele kroppen, hvilket i sidste ende kan være særdeles dyrt for samfundet. Tandlægen.dk ønsker derfor at forbedre patienternes tandsundhed gennem at øge antallet af patienter, der modtager den nødvendige behandling, og ved at sikre den bedste og mest trygge patientoplevelse i vores klinikker. Dette skal ske gennem en særlig indsats for at øge tandsundheden hos udsatte grupper.

Vores mål er, at alle patienter får netop den behandling eller det tilbud om forebyggelse, der sikrer både den bedste tandsundhed og den generelle sundhed som helhed.

Vi tror på forebyggende tandbehandlinger, og ved at levere den højeste kvalitet inden for tandpleje er vi med til at sikre vores patienters orale sundhed og til at reducere deres behov for akutte behandlinger. Vi gennemførte i 2022 149.000 undersøgelser med henblik på forebyggende behandlinger, og i 2023 var tallet steget til 152.000.

Science based targets

I 2024 vil vi yderligere styrke vores ESG-fokus ved at sætte ambitiøse og bindende mål for reduktioner af vores udledninger af drivhusgasser og arbejde på at få en SBTi-certificering i 2024.

Yderligere information omkring bæredygtighed fremgår af Annual Report 2023 for tandlægen.dk's ultimative ejer, Impilo AB. Informationen kan downloades fra Impilos hjemmeside: <https://impilo.se/>



Finansielle resultater

Regnskabsåret 2023 for TDK Dental Holding ApS omfatter perioden 1. januar - 31. december 2023. Årsrapporten for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Koncernomsætningen for 2023 udgjorde 166,6 mio. kr. for de klinikker, som i henhold til selskabets konsolideringspraksis er omfattet. Justeret for lukkede klinikker er omsætningen steget med 8 % i forhold til 2022 for de klinikker, der indgår i koncernregnskabet.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder på 33,5 mio. kr. hidrører andelen af nettoresultatet i de klinikker, som drives som interessentskab (I/S).

Den positive udvikling i omsætning i disse klinikker opvejes af tilsvarende stigninger i omkostningerne, både til forbrugsmaterialer, løn til personale og andre eksterne omkostninger.

Omkostningerne i koncernregnskabet hidrører omkostninger i de konsoliderede

klinikker, omkostninger relateret til koncernens helejede holdingselskaber samt koncernens omkostninger til drift af hovedkontor for kæden.

Koncernens driftsresultat før af- og nedskrivninger samt finansielle poster udgjorde 4,7 mio. kr. i 2023 (-12,4 mio. kr. i 2022).

Finansielle omkostninger er steget betydeligt i 2023, som følge af et stigende renteniveau og øget gældsætning i koncernen.

Årets resultat efter skat udgør -51,8 mio. kr., hvilket er markant bedre end i 2022.

Korrigerede sammenligningstal

Følgende forhold er blevet korrigeret i sammenligningstallene, efter at ledelsen i 2023 har konstateret, at disse ikke var korrekt præsenteret i regnskabet for 2022:

- Indtægter fra associerede virksomheder for t.kr. 12.895, som vedrører indtægter fra tilrådighedsstillelse af aktiver til associerede virksomheder. I 2022-regnskabet var disse indregnet som en del af Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder
- Underbalance i associerede virksomheder for t.kr. 21.974. I 2022-regnskabet var disse indregnet som en del af kapitalandele i associerede virksomheder.

På grund af begge forholds betydning er det blevet rettet som en væsentlig fejlinformation ved at tilpasse sammenligningstal.

Der henvises til note 1 for yderligere beskrivelse af de to forhold.

Proformaregnskabet

Proformaregnskabet (internt regnskab) afviger fra det eksterne regnskab på en række væsentlige områder.

I proformaregnskabet indregnes omsætning og underliggende omkostninger i tandlægeinteressentskaber fuldt ud, ligesom tandlægeinteressenternes andel af årets resultat i disse klinikselskaber medtages som omkostninger. Der justeres ikke i det interne regnskab for fuldårseffekten fra de i året tilkøbte klinikker.

Kæden satser på at være den mest attraktive arbejdsplads for tandfaglige medarbejdere, hvilket i løbet af året har medført en stigning i både antal ansatte tandlæger og tandplejere. Indsatsen har medført en stigning i aktiviteten på klinikkerne.

Samlet steg omsætningen med 40 mio. kr. til 776 mio. kr. i 2023. Aktiviteten er i mindre omfang påvirket af nettoeffekten fra tillægskøb til eksisterende klinikker, samt enkelte sammenlægninger, nedlukning og frasalg af klinikker.

Dækningsbidraget blev forbedret med 38 mio. kr. til 695 mio. kr. og bruttoavanceprocenten udgør nu 89,6% af omsætningen, hvilket er en forbedring på 0,3 %-point

sammenlignet med 2022, på trods af markante stigninger i indkøbspriserne.

Som følge af lønudviklingen er personaleomkostningerne steget markant, ligesom administrationsomkostningerne i det forløbne år.

Kæden har igangsat en række strategiske initiativer, som skal sikre et endnu stærkere fundament for den fremtidige vækst og en højere indtjeningsmargin. De strategiske initiativer omhandler, blandt andet, tandfaglig kompetenceudvikling, centralt administrativt servicecenter, øget onlinemarketing og tilpasning af kapaciteten i de enkelte klinikker.

Samlet medførte dette en stigning i driftsresultatet EBITDA før særlige poster til 34 mio. kr. mod 31 mio. kr. året før. 2023 levede omsætningsmæssigt op til udmeldte forventninger for året, drevet af stigende aktiviteter, mens indtjeningen før særlige poster blev realiseret lavere end forventet, på trods af vækst fra et øget antal behandlere, men som følge af markant stigende omkostninger.

Under de givne omstændigheder og under hensyntagen til igangsætning af flere fremadrettede initiativer anses resultatet for året som tilfredsstillende.

Proformaregnskab

Det konsoliderede proformaregnskab udviser en omsætning på 776 mio. (746 mio. 2022) og proforma-EBITDA (driftsindtjeningen før særlige poster) på 34 mio. Proformaregnskab (internt regnskab), i DKK mio.

	2023	2022	2021	2020
Omsætning	776	736	715	625
Dækningsbidrag	695	657	634	572
EBITDA før særlige poster	34	31	45	30

Begivenheder efter årsregnskabets afslutning

I marts 2024 blev der indgået en aftale med koncernens långiver med henblik på yderligere at styrke koncerns likviditetsberedskab. Derudover er der ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt påvirker koncernens finansielle stilling.

Forventninger til 2024

Der er igangværende drøftelser omkring omdannelse af enkelte klinikker fra Interestselskab til ApS, hvilket vil få betydning for indregning i det eksterne regnskab, hvorfor forventninger til 2024 alene gives for proforma-regnskabet.

Aktiviteten i 2024 forventes at blive påvirket positivt af fuldårseffekten fra køb af nye klinikker i løbet af 2023, samtidig med at kæden fortsætter med at tiltrække flere patienter og behandlere. Proformaomsætningen forventes således i niveauet 800-850 mio. kr.

Resultatet forventes at blive påvirket af den øgede aktivitet og bedre kapacitetsudnyttelse, og deraf en stigende driftsmarginal. EBITDA før særlige poster forventes således i niveauet 46-54 mio. kr.

Forventninger til omsætning og EBITDA% er under forudsætning af, at patientbehov for de udbudte behandlinger fortsætter på et niveau som set i de sidste år. I det tilfælde at inflation eller recession i samfundet påvirker patienters betalingsvillighed, vil det kunne påvirke forventningerne til 2024.

Igangsatte initiativer til forbedring af driften og generel vækst i antallet af behandlinger har i første kvartal 2024 haft en positiv udvikling på omsætning og driftsindtjening, hvilket understøtter forventningen om at realisere et forbedret finansielt resultat for indeværende år.

Usikkerhed ved indregning og måling

Årsrapporten udarbejdes ud fra forudsætninger, der på visse områder indebærer regnskabsmæssige skøn. De anvendte skøn foretages af ledelsen i overensstemmelse med regnskabspraksis og på baggrund af oplysninger og forudsætninger, som ledelsen anser for forsvarlige og retvisende, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Skønnene er således behæftet med usikkerhed, som kan være væsentlig.

Væsentlige regnskabsmæssige skøn:

- Værdiansættelse af goodwill og kunderelationer, herunder vurdering af forventet økonomisk brugstid og behov for nedskrivning.
- Estimerede omkostninger til kontraktmæssige forpligtelser om reetablering af lejemål.
- Estimerede omkostninger i forbindelse med sager om moms, jf. omtale i note 16.

Regnskabet er ikke herudover påvirket af væsentlige skøn.

Særlige driftsrisici og finansielle risici

Kædens aktivitet er baseret i Danmark og er i meget høj grad afhængig af levering af arbejdstimer fra de ansatte til udførelsen af patienternes behandlinger.

Der er en begrænset afhængighed af de enkelte produkter, der anvendes i behandlingen, men generelt forholdsvis gode vilkår for at finde alternativer. Kæden arbejder med strategiske samarbejder for at optimere vidensdeling og stordriftsfordele.

Kædens eksponering for valutarisici er begrænset.

Kædens aktivitet er i al overvejende grad likviditetsskabende, hvorfor koncernens kapitalberedskab i overvejende grad er til sikring af nødvendige investeringer for at gennemføre kædens strategi om klinikkøb, investering i nye klinikker o.l.

Den 30. december 2021 overtog Impilo AB tandlægen.dk-kæden. I forbindelse hermed blev en stor del af koncernens eksterne gæld indfriet, og der blev tilført ny kapital. De aktive tandlægeejere indgår fortsat i ejerkredsen sammen med Impilo og ledelsen i kæden.

Renterisici på koncernens rentebærende gæld er delvist sikret ved indgåelse af renteswap.

Vores anvendelse af data

Redegørelse for politik for dataetik

Som Danmarks største tandlægekæde behandler vi hver dag store mængder data. I tandlægen.dk-koncernen er beskyttelse af persondata og politik for datasikkerhed og etik et højt prioriteret emne. Som sundhedsvirksomhed ligger der et stort ansvar i at indsamle og opbevare data for både patienter, medarbejdere og samarbejdspartnere. Derfor arbejder vi hele tiden på at skabe en stærk og sammenhængende databeskyttelse for hele koncernen. Vores politik for dataetik er en integreret del af vores arbejdsgange og processor i hele virksomheden.

I tandlægen.dk indsamler og behandler vi hvert år persondata på hundredtusindvis af danskere, hvilket også betyder, at vores patienters tillid til, at vi opbevarer og bearbejder data på forsvarlig vis, er afgørende for vores succes som sundhedsvirksomhed. I tandlægen.dk er det vores mål kun at indsamle den data, der er strengt nødvendig, for at vi kan udføre vores opgaver. Vi opbevarer kun data i den periode, det er nødvendigt i forhold til behandlingen. Den data, vi indsamler og opbevarer, bliver ikke brugt til andre formål end til at udføre behandling af patienter og til at højne kvaliteten af de allerede udførte behandlinger.

Tredjepartsdatapolitik

Vi videregiver aldrig oplysninger om patienter eller kunder til andre, medmindre dette er tilladt og påkrævet ved lov eller i henhold til enhver anden fortrolighedsaftale eller øvrig aftale, som indebærer forpligtelser om fortrolighed.

Tandlægen.dk sælger derfor ingen data eller personoplysninger til tredjepart.

Når vi anvender tredjepartsleverandører til at varetage funktioner, som kan give disse adgang til patient- og medarbejderdata, herunder sikker bortskaffelse, arkivering, IT-administration og kontor rengøring, kræver vi, at tredjeparter, der agerer som databehandlere, indgår bindende aftaler, som forpligter dem til at overholde enhver gældende bestemmelse og politik vedrørende behandling af personoplysninger. Dette gælder bl.a., at der ikke må videregives eller sælges data og personoplysninger.

Nye muligheder

Udviklingen i teknologi og innovation gør, at der hele tiden opstår nye muligheder for digitale løsninger. I tandlægen.dk-koncernen investerer vi hele tiden i at udvikle nye digitale løsninger til at understøtte vores forretning og skabe nye muligheder. Med en stigende grad af digitale løsninger følger et ansvar for at højne sikkerheden og værne om privatlivet for de tusindvis af patienter, der hver dag modtager behandling fra tandlægen.dk-koncernen.

Kontrol over persondata

Det er vigtigt for os, at patienter og medarbejdere har kontrol over de persondata, der indsamles og behandles om dem. Det indebærer, at det skal være nemt og enkelt at gøre brug af sine rettigheder til oplysning, berigtigelse, udlevering og sletning af egne persondata samt samtykke. Vi har derfor udarbejdet en konkret persondatapolitik, som er tilgængelig for alle på vores hjemmeside. Heri fremgår alle relevante oplysninger omkring indsamling og behandling af persondata.

IT-sikkerhed

I tandlægen.dk er IT-sikkerhed funderet på topledelsesniveau. Derfor er der i hele koncernen et generelt fokus på IT-sikkerhed, og hvordan vi hele tiden kan sikre et højt sikkerhedsniveau på alle planer. Vi har implementeret detaljerede processer og procedurer for at identificere og håndtere risikoen for brud på informationssikkerheden.

Alle medarbejdere vil i forbindelse med onboarding blive undervist og trænet i grundlæggende kendskab til IT-sikkerhed og i persondatareglerne for at sikre korrekt behandling af data.

Gennemsigtighed

I Tandlægen.dk-koncernen respekterer vi den enkeltes ret til at kende til de data, vi som virksomhed opbevarer og behandler om dem. Der skal være gennemsigtighed i vores arbejde med data, og derfor skal den enkelte kende til, hvorfor og hvordan data anvendes i tandlægen.dk's forretning.

Tryghed

Det er afgørende for tandlægen.dk, at vores patienter, medarbejdere og samarbejdspartnere kan have tillid til, at vi behandler alle data på etisk og

forsvarlig vis. Vi arbejder med patientjournaler og andre følsomme persondata, hvilket stiller store krav til IT-sikkerheden. Tandlægen.dk ønsker at skabe tryghed hos patienter, medarbejdere og samarbejdspartnere ved at fokusere på høj IT-sikkerhed.



Koncernregnskabet

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2021/22	2023	2021/22
	Nettoomsætning	166.589	157.481	-	-
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	33.524	34.310	-	-
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-13.852	-14.030	-	-
	Andre eksterne omkostninger	-48.658	-74.916	-774	-247
	Andre driftsindtægter	11.669	12.895		
	Bruttoresultat	149.272	115.740	-774	-247
2	Personaleomkostninger	-144.606	-128.162	-	-
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-58.008	-62.281	-	-
	Resultat før finansielle poster	-53.342	-74.703	-774	-247
	Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	-	-	-51.123	-85.946
3	Finansielle indtægter	145	49	8	2
4	Finansielle omkostninger	-26.906	-15.366	-	-
	Resultat før skat	-80.103	-90.020	-51.889	-86.191
5	Skat af årets resultat	28.268	3.829	54	-
	Årets resultat	-51.835	-86.191	-51.835	-86.191
Forslag til resultatdisponering					
	Overført resultat	-51.835	-86.191	-51.835	-86.191
		-51.835	-86.191	-51.835	-86.191



Balance

Note	t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
AKTIVER					
Anlægsaktiver					
6 Immaterielle anlægsaktiver					
	Goodwill	137.621	131.842	-	-
	Kunderelationer	188.966	211.596	-	-
	Brand	120.870	127.585	-	-
	Software	2.613	-	-	-
		450.070	471.023	-	-
7 Materielle anlægsaktiver					
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	82.308	73.389	-	-
	Indretning af lejede lokaler	50.232	30.951	-	-
		132.540	104.340	-	-
Finansielle anlægsaktiver					
8	Kapitalandele i dattervirksomheder	-	-	402.084	452.984
9	Kapitalandele i associerede virksomheder	217.066	235.938	-	-
10	Deposita	10.620	10.125	-	-
		227.686	246.063	402.084	452.984
	Anlægsaktiver i alt	810.296	821.426	402.084	452.984
Omsætningsaktiver					
Varebeholdninger					
Tilgodehavender					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.657	4.241	-	-
11	Igangværende arbejder for fremmed regning	591	666	-	-
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	-	-	3.918	4.689
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	-	20	-	-
	Andre tilgodehavender	4.211	7.833	-	-
12	Periodeafgrænsningsposter	1.785	1.551	-	-
		9.244	14.311	3.918	4.689
	Likvide beholdninger	9.098	18.978	1	4
	Omsætningsaktiver i alt	20.063	34.582	3.919	4.693
	AKTIVER I ALT	830.359	856.008	406.003	457.677

Balance

Note	t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
PASSIVER					
Egenkapital					
	Selskabskapital	54	54	54	54
	Overkurs ved emission	543.565	543.565	543.565	543.565
	Overført resultat	-137.834	-86.191	-137.834	-86.191
13	Egenkapital i alt	405.785	457.428	405.785	457.428
Hensatte forpligtelser					
15	Udskudt skat	-	-	-	-
9	Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	12.482	21.974	-	-
16	Andre hensatte forpligtelser	21.873	24.436	-	-
	Hensatte forpligtelser i alt	34.355	46.410	-	-
Gældsforpligtelser					
17 Langfristede gældsforpligtelser					
	Gæld til kreditinstitutter	264.115	227.985	-	-
	Leasingforpligtelser	8.390	2.060	-	-
	Deposita	6.237	5.197	-	-
	Gældsbreve til tidligere ejere	56.189	53.000	-	-
	Anden gæld	5.206	3.885	-	-
		340.137	292.127	-	-
Kortfristede gældsforpligtelser					
17	Gæld til kreditinstitutter	11.875	12.554	-	-
17	Leasingforpligtelser	2.607	887	-	-
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	-	309	-	-
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.233	15.594	218	219
	Gæld til tilknyttede virksomheder	-	-	-	30
	Deposita	1.196	2.091	-	-
	Skyldig selskabsskat	-	-	-	-
17	Anden gæld	19.313	27.318	-	-
	Periodeafgrænsningsposter	2.858	1.290	-	-
		50.082	60.043	218	249
	Gældsforpligtelser i alt	424.574	398.580	218	249
	PASSIVER I ALT	830.359	856.008	406.003	457.677
1	Anvendt regnskabspraksis				
14	Resultatdisponering				
19	Nærtstående parter				
22	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter				
23	Begivenheder efter balancedagen				



Egenkapitalopgørelse

t.DKK	Koncern			
	Selskabs-kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	54	543.565	-86.191	457.428
Tilbagekøb af egne anparter	-	-	-31	-31
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	-	-	223	223
Årets resultat	-	-	-51.835	-51.835
Egenkapital 31. december 2023	54	543.565	-137.834	407.785

t.DKK	Modervirksomhed			
	Selskabs-kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	54	543.565	-86.191	457.428
Tilbagekøb af egne anparter	-	-	-31	-31
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter i dattervirksomheder	-	-	223	223
Årets resultat	-	-	-51.835	-51.835
Egenkapital 31. december 2023	54	543.565	-137.834	405.785

Pengestrømsopgørelse

Note	t.DKK	Koncern	
		2023	2021/22
	Årets resultat	-51.835	-86.191
20	Reguleringer	45.582	76.065
21	Ændring i driftskapital	-6.062	-28.809
	Pengestrøm fra drift før finansielle poster	-12.315	-38.935
	Renteindbetalinger og lignende	145	49
	Renteudbetalinger og lignende	-22.952	-15.366
	Pengestrømme fra driftsaktivitet før skat	-35.122	-54.252
	Modtaget sambeskatningsbidrag	29.013	-
	Pengestrøm fra driftsaktivitet	-6.109	-54.252
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-7.661	-6.982
	Køb af materielle anlægsaktiver	-34.524	-38.672
	Salg af materielle anlægsaktiver	6.521	7.771
	Ændring i deposita	-495	-
	Køb af virksomhed	-	-316.000
	Pengestrøm til investeringsaktivitet	-36.159	-353.883
	Optagelse af gæld til kreditinstitutter m.v.	50.000	11.439
	Afdrag af gæld til kreditinstitutter m.v.	-12.500	-
	Ændring i kassekredit	-2.814	-
	Afdrag af leasingforpligtelser	-2.267	-153
	Køb af egne anparter	-31	-
	Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder	-	-195.600
	Optagelse af sælgerlån	-	53.008
	Kontant kapitalforhøjelse	-	543.619
	Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	32.388	412.313
	Årets pengestrøm	-9.880	4.178
	Likvider, primo	18.978	14.800
	Likvider, ultimo	9.098	18.978
	Likvider kan specificeres således		
	Likvide beholdninger	9.098	18.978
	Likvider 31. december	9.098	18.978

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af koncernregnskabet's øvrige bestanddele.



Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TDK Dental Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.DKK).

Usikkerhed ved indregning og måling

Årsrapporten udarbejdes ud fra forudsætninger, der på visse områder indebærer regnskabsmæssige skøn. De anvendte skøn foretages af ledelsen i overensstemmelse med regnskabspraksis og på baggrund af oplysninger og forudsætninger, som ledelsen anser for forsvarlige og retvisende, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Skønnene er således behæftet med usikkerhed, som kan være væsentlig.

Væsentlige regnskabsmæssige skøn:

- Værdiansættelse af goodwill og kunderelationer, herunder vurdering af forventet økonomisk brugstid og behov for nedskrivning.
- Estimerede omkostninger til kontraktmæssige forpligtelser om reetablering af lejemål.
- Estimerede omkostninger i forbindelse med sager om moms, jf. omtale i note 16.

Regnskabet er ikke herudover påvirket af væsentlige skøn.

Koncernregnskab

Væsentlige fejl i tidligere år

Årsrapporten er påvirket af korrektion af to væsentlige forhold vedrørende regnskabsåret 2022.

Det ene forhold vedrører forkert klassifikation af koncernens indtægter fra tilrådighedsstillelse af tandlægeudstyr for dets associerede virksomheder. Som en konsekvens heraf er 12.895 t.kr. blevet reklassificeret fra indtægter fra associerede virksomheder til Andre driftsindtægter i 2022, hvormed der er sket tilpasning af sammenligningstal. Forholdet har ikke effekt på koncernens egenkapital, balancesum, resultat eller skat for 2022 eller tidligere.

Det andet forhold vedrører forkert klassifikation af hensættelse til underbalance i associerede virksomheder. Som en konsekvens heraf er 21.974 t.kr. blevet reklassificeret fra kapitalandele i associerede virksomheder til hensatte forpligtelser i 2022, hvormed der er sket tilpasning af sammenligningstal. Forholdet har ikke effekt på koncernens egenkapital, resultat eller skat for 2022 eller tidligere.

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden TDK Dental Holding ApS og de tilknyttede virksomheder, hvori TDK Dental Holding ApS har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en tilknyttet virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om mulighed for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Betydelig indflydelse

Virksomheder, hvori koncernen kan udøve betydelig indflydelse på finansielle og driftsmæssige beslutninger, klassificeres som associerede virksomheder. Betydelig indflydelse antages at foreligge, når modervirksomheden direkte eller indirekte besidder eller råder over mere end 20 % af stemmerettighederne, men der ikke foreligger bestemmende indflydelse.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til stemmerettigheder, medtages i vurderingen af, om der foreligger betydelig indflydelse.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte tilknyttede virksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de ikke er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Eksterne virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i koncernregnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede virksomheder. Ophørende aktiviteter præsenteres særskilt.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved køb af nye virksomheder, hvor koncernen opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerede aktiver, forpligtelser og eventuel forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle anlægsaktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventuel forpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle anlægsaktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til de pengestrømsfrembringende enheder, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest. Goodwill og dagsværdireguleringer i forbindelse med overtagelse af en udenlandsk enhed med en anden funktionel valuta end koncernens præsentationsvaluta behandles som aktiver og forpligtelser, tilhørende den udenlandske enhed, og omregnes ved første indregning til den udenlandske enheds funktionelle valuta med transaktionsdagens valutakurs.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser, eventuel forpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte værdier. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventuel forpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Ved afhændelse af tilknyttede virksomheder, hvor den bestemmende indflydelse ikke længere opretholdes, opgøres fortjeneste og tab som forskellen mellem nettosalgsprisen på den ene side og den forholdsmæssige andel af den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på den anden side. Hvis virksomheden fortsat besidder kapitalandele i den afhændede tilknyttede virksomhed, udgør den resterende forholdsmæssige andel af regnskabsmæssig værdi udgangspunkt for måling af kapitalandele i associerede virksomheder, værdipapirer og kapitalandele.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens

opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter består af renteswap i tilknytning til koncernens variabelt forrentede lån. Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris, hvorefter denne måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter præsenteres som særskilte regnskabsposter i balancen.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes som særskilte regnskabsposter i balancen og i reserven for sikringstransaktioner under egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 for indregning af omsætning.

Omsætningen stammer fra tandplejetjenester og salg af tandplejerelaterede udstyr.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra tilrådighedsstilling af tandlægefaciliteter til koncernens associerede virksomheder. Erstatninger og tilskud indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at de modtages, og betingelserne er opfyldt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokale- og administrationsomkostninger, samt andre driftsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i moderselskabsregnskabet og associerede virksomheder i koncernregnskabet

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. I associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske tilknyttede virksomheder. Tilknyttede virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor modervirksomheden har den faktiske kontrol over de tilknyttede virksomheder og frem til det tidspunkt, hvor kontrollen ophører.

Koncernen er sambeskattet med Impilo ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Der afskrives over den estimerede økonomiske levetid uden fastsættelse af en restværdi.

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er fastsat til 50 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kunderelationer

Kunderelationer afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Kunderelationer afskrives efter saldometoden med 10% årligt.

Brand

Brand afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brand afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er fastsat til 20 år.

Software

Software afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Software afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er fastsat til 5-10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmidler og inventar, der måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet materielt aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen på en særskilt linje.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.



Leasingkontrakter (koncernen som leasingtager)

Koncernen har valgt IAS 17 Leasing som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som en målemetode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til kostpris med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokteres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen. Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om, at der foretages nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af afhændende nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes gennem de foretagne afskrivninger.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis pengestrømsgenererende enhed. Der nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af eventuelle rabatter, færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavende der er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

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 acontobetalinge 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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder indregnes under kontraktforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostprisen, der bl.a. består af indregnede resultatandele, valutakursreguleringer og med fradrag af udbytte.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner indeholder den akkumulerede nettoændring efter skat i dagsværdien af sikringstransaktioner, der opfylder kriterierne for sikring af fremtidige betalingsstrømme, og hvor den sikrede transaktion endnu ikke er realiseret. Reserven opløses, når den sikrede transaktion realiseres, hvis de sikrede pengestrømme ikke længere forventes realiseret, eller sikringsforholdet ikke længere er effektivt. Reserven for sikringstransaktioner repræsenterer ikke en selskabsretlig binding og kan derfor udgøre et negativt beløb.

Reserve for overkurs ved emission

Reserve for overkurs ved emission indeholder beløb indskudt i selskabet overstigende den indskudte virksomhedskapital ved stiftelse eller kapitalforhøjelse. Reserven er en fri reserve uden særlige restriktioner over disponering eller frigørelse.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.



Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle – bortset fra virksomhedsovertagelser – er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 Finansielle instrumenter: Indregning og måling som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

- | | |
|-----------|---|
| Niveau 1: | Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked. |
| Niveau 2: | Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer. |
| Niveau 3: | Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer. |

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet. De samlede ind- eller udbetalinger af køb og salg af virksomheder præsenteres netto i pengestrømsopgørelsen, dvs. ekskl. likvide beholdninger.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteter opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital, rente ind- og udbetalinger vedrørende driften og betalt selskabsskat. Modtagne renter klassificeres som pengestrømme fra driftsaktivitet. Desuden klassificeres modtagne udbytteindtægter som driftsaktivitet.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Transaktioner uden likviditetseffekt

Transaktioner uden likviditetseffekt, som fx indgåelse af finansielle leasingaftaler, indgår ikke i pengestrømsopgørelsen. Væsentlige transaktioner uden likviditetseffekt oplyses i noterne.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2021/22	2023	2021/22
t.DKK				
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	138.108	122.723	-	-
Pensioner	5.102	4.178	-	-
Andre omkostninger til social sikring	1.396	1.262	-	-
	<u>144.606</u>	<u>128.163</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:				
Direktion	4.393	4.025	-	-
Bestyrelse	800	800	-	-
	<u>5.193</u>	<u>4.825</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>197</u>	<u>193</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3 Finansielle indtægter				
Finansielle indtægter	145	49	8	2
	<u>145</u>	<u>49</u>	<u>8</u>	<u>2</u>
4 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger	26.906	15.366	-	-
	<u>26.906</u>	<u>15.366</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	-	-	-	-
Regulering af aktuel skat tidligere år	-31.470	-	-54	-
Regulering af udskudt skat tidligere år	3.202	-3.829	-	-
	<u>-28.268</u>	<u>-3.829</u>	<u>-54</u>	<u>-</u>

Regulering af skat fra tidligere år skyldes anvendelse af skatteskattemæssigt aktiv, som er modregnet i overskud fra den nationale sambeskatningskreds, der først var kendt efter regnskabsafslæggelsen.

6 Immaterielle anlægsaktiver

t.DKK	Koncern				
	Goodwill	Kunde- relationer	Brand	Software	I alt
Kostpris 1. januar 2023	135.216	233.499	134.300	-	503.015
Tilgang i årets løb	11.892	3.960	-	3.354	19.206
Afgang i årets løb	-302	-1.193	-	-	-1.495
Overførsel	-2.866	-4.984	-	-	-7.850
Kostpris 31. december 2023	<u>143.940</u>	<u>231.282</u>	<u>134.300</u>	<u>3.354</u>	<u>512.876</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2023	3.374	21.903	6.715	-	31.992
Årets afskrivninger	2.998	20.826	6.715	741	31.280
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-	-281	-	-	-281
Overførsel	-53	-132	-	-	-185
Ned- og afskrivninger 31. december 2023	<u>6.319</u>	<u>42.316</u>	<u>13.430</u>	<u>741</u>	<u>62.806</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>137.621</u>	<u>188.966</u>	<u>120.870</u>	<u>2.613</u>	<u>450.070</u>
Afskrives over	50 år	10 % saldoaf- skrivning	20 år	5-10 år	

7 Materielle anlægsaktiver

t.DKK	Koncern		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2023	83.410	34.857	118.267
Tilgang i årets løb	30.501	14.340	44.841
Afgang i årets løb	-8.095	-2.343	-10.438
Overførsel	-	13.495	13.495
Kostpris 31. december 2023	<u>105.816</u>	<u>60.349</u>	<u>166.165</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2023	10.022	3.906	13.928
Årets afskrivninger	13.871	6.108	19.979
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-384	-232	-616
Overførsel	0	334	334
Ned- og afskrivninger 31. december 2023	<u>23.509</u>	<u>10.116</u>	<u>33.625</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>82.308</u>	<u>50.232</u>	<u>132.540</u>
Afskrives over	3-10 år	10 år	

I årets afskrivninger indgår tab ifm. salg af aktiver for 6.749 t.kr.

8 Kapitalandele i dattervirksomheder

t.DKK	Modervirksomhed	
	2023	2021/22
Kostpris 1. januar	538.930	-
Tilgang i årets løb	-	538.930
Kostpris 31. december	538.930	538.930
Værdireguleringer 1. januar	-85.946	-
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter i dattervirksomheder	223	-
Årets resultat	-51.123	-85.946
Værdireguleringer 31. december	-136.846	-85.946
Regnskabsmæssig værdi 31. december	402.084	452.984

Navn	Hjemsted	Selskabskapital t.DKK	Ejerandel
TDK Dental Invest ApS	Lyngby-Taarbæk	53	100 %
TDK Dental Denmark ApS	Lyngby-Taarbæk	53	100 %
Dentalteamet Holding A/S	Lyngby-Taarbæk	3.125	100 %
Tandlægen.dk – Holding A/S	Lyngby-Taarbæk	1.224	100 %
Dentalteamet Ejendomme ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
TDK Administration ApS	Lyngby-Taarbæk	40	100 %
Dentalteamet 101 ApS	Lyngby-Taarbæk	51	100 %
Dentalteamet 102 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 103 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 104 ApS	Lyngby-Taarbæk	200	100 %
Dentalteamet 105 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 107 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 108 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 109 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 110 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 112 ApS	Lyngby-Taarbæk	100	100 %
Dentalteamet 113 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 114 ApS	Lyngby-Taarbæk	100	100 %
Dentalteamet 116 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 117 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 118 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 119 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 120 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 121 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 125 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 127 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 131 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 132 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 133 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital t.DKK	Ejerandel
Dentalteamet 134 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 135 ApS	Lyngby-Taarbæk	150	100 %
Dentalteamet 136 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 140 ApS	Lyngby-Taarbæk	100	100 %
Dentalteamet 142 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 143 ApS	Lyngby-Taarbæk	100	100 %
Dentalteamet 144 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 145 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 146 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 148 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 149 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 150 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 151 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 153 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 154 ApS	Lyngby-Taarbæk	100	100 %
Dentalteamet 155 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 169 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 172 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 173 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Dentalteamet 181 ApS	Lyngby-Taarbæk	50	100 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk – Brønderslev	Brønderslev	80	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk – Østerbro ApS	København Ø	80	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk – Ikast ApS	Ikast	80	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk – Ordrup ApS	Charlottenlund	80	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk – Frederiksberg ApS	Frederiksberg	80	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk – Grindsted/Ansager ApS	Grindsted	80	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk – Solrød ApS	Solrød	80	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk – Kolding 1 ApS	Kolding	80	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk – Roskilde ApS	Roskilde	80	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk – Ærø ApS	Ærø	80	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk – Herlev ApS	Herlev	80	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk – Islands Brygge ApS	København S	80	49 %



9 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter investeringer i underliggende tandklinikker og indregnes efter den indre værdis metode.

Den samlede værdi af investering i associerede virksomheder kan opgøres således:

t.DKK	2023
Indre værdi i associerede virksomheder	6.054
Goodwill	198.530
	<u>204.584</u>
Kostpris 1. januar 2023	204.218
Afgang i årets løb	-8.674
Overførsel	-8.296
Kostpris 31. december 2023	<u>187.248</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	9.755
Årets resultat	38.211
Afskrivning på goodwill	-4.687
Hævning på kapitalkonto	-26.899
Tilbageførsel af værdireguleringer på afgang	378
Overførsel	<u>578</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	17.336
Negative kapitalandele overført til hensættelser	<u>12.482</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>217.066</u></u>

9 Kapitalandele i associerede virksomheder (fortsat)

De nedenfor anførte interessentskaber har undladt at aflægge årsrapport under henvisning til ÅRL § 5, stk. 1.

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Lyngby I/S	Kgs. Lyngby	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Christians Plads I/S	Rønne	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Bagsværd I/S	Bagsværd	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Centrumtandlægerne Odense I/S	Odense C	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Centrumtandlægerne Middelfart I/S	Middelfart	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Aarhus I/S	Aarhus C	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Vejen I/S	Vejen	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Sundhedshusets Tandlæger I/S	Horsens	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Nordjyllands Implantatcenter I/S	Hjørring	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Aalborg I/S	Aalborg	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Klinikhuset Allerød I/S	Allerød	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Markedspladsen I/S	Varde	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Hedensted I/S	Hedensted	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Falkoner Centret I/S	Frederiksberg	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Magnoliavej I/S	Odense SV	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Skagen I/S	Skagen	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Højbjerg Tandlæge Center I/S	Højbjerg	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Svanen I/S	Kgs. Lyngby	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Esbjerg Hjerting I/S	Esbjerg	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Greve Klinikhus I/S	Greve	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Nykøbing Falster I/S	Nykøbing F	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Sundhedshuset Thy I/S	Thisted	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Forum I/S	Frederiksberg C	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Tåstrup I/S	Tåstrup	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Struer I/S	Struer	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Brøndby I/S	Brøndby	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Ringe I/S	Ringe	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Helsingør I/S	Helsingør	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Hundige Strandvej I/S	Greve	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Nørreport Ringkøbing I/S	Ringkøbing	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - København N, Jagtvej I/S	København N	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Karise I/S	Karise	49 %
Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Tandlægerne på Toppen I/S	Vejle	49 %



10 Øvrige finansielle anlægsaktiver

t.DKK	Koncern	
	Deposita 2023	Deposita 2021/22
Kostpris primo	10.125	-
Tilgang i årets løb	1.023	10.125
Afgang i årets løb	-527	-
Kostpris ultimo	10.621	10.125
Regnskabsmæssig værdi	10.621	10.125

11 Igangværende arbejder for fremmed regning

t.DKK	Koncern	
	2023	2021/22
Salgsværdi af igangværende arbejder	591	666
	591	666

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

13 Anpartskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

DKK	Selskabskapital i DKK
A-1 anparter	39.638
A-2 anparter	2.913
B-1 anparter	9.909
B-2 anparter	1.894

For hver A1 og B1-anpart gives ret til én stemme, mens 1 A2 og B2-anpart stemmeløse.

Virksomheden har foretaget køb af egne anparter for 31 t.kr i 2023. Der har ikke været salg af egne kapitalandele i regnskabsåret.

14 Resultatdisponering

t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2021/22	2023	2021/22
Overført resultat	-51.835	-86.191	-51.835	-86.191
	-51.835	-86.191	-51.835	-86.191

15 Udskudt skat

t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2021/22	2023	2021/22
Hensættelse til udskudt skat	-	-	-	-
Hensættelse til udskudt skat	-	-	-	-

Koncernen har ikke aktiverede udskudt skatteaktiver på cirka DKK 73 mio. Det anses ikke for sandsynligt, at disse kan anvendes af TDK Dental Holding koncernen inden for de kommende år. Da koncernen er i sambeskatningskreds med danske virksomheder under Impilo ApS kan der forekomme anvendelse af koncernens skatteaktiv igennem salg til sambeskattede selskaber.

16 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensættelser pr. 31. december 2023 omfatter væsentligst hensatte omkostninger til kontraktmæssige forpligtelser om reetablering af lejemål. Herudover indgår hensættelse til udfald af sager der kan medføre betaling for koncernen af yderligere moms samt hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder. Alle hensættelser er langfristede.

De hensatte forpligtelser er baseret på ledelsens vurdering af det forventede udfald og er behæftet med væsentlig usikkerhed.

17 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

t.DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2021/22	2023	2021/22
Gæld til kreditinstitutter				
Mellem 1 og 5 år	264.115	227.985	-	-
Langfristet del	264.115	227.985	-	-
Inden for 1 år	11.875	12.554	-	-
	<u>275.990</u>	<u>240.539</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Leasingforpligtelser				
Mellem 1 og 5 år	8.390	2.060	-	-
Langfristet del	8.390	2.060	-	-
Inden for 1 år	2.607	887	-	-
	<u>10.997</u>	<u>2.947</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Gældsbreve til tidligere ejere				
Mellem 1 og 5 år	56.189	53.000	-	-
Langfristet del	56.189	53.000	-	-
Inden for 1 år	-	-	-	-
	<u>56.189</u>	<u>53.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Deposita				
Efter 5 år	3.436	3.279	-	-
Mellem 1 og 5 år	2.801	1.918	-	-
Langfristet del	6.237	5.197	-	-
Inden for 1 år	1.196	1.520	-	-
Øvrige deposita	-	571	-	-
Kortfristet del	1.196	2.091	-	-
	<u>7.433</u>	<u>7.288</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Anden gæld				
Efter 5 år	4.830	3.789	-	-
Mellem 1 og 5 år	376	96	-	-
Langfristet del	5.206	3.885	-	-
Øvrig kortfristet gæld	19.313	27.318	-	-
	<u>24.519</u>	<u>31.203</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Den langfristede del af anden gæld udgøres af rentebærende gæld, hvoraf den kortfristede del præsenteres indenfor et år.

18 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

19 Nærtstående parter

TDK Dental Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Impilo No 10 Holding AB, Regeringsgatan 48, 111 56 Stockholm

Impilo No 10 Holding AB besidder majoriteten af aktiekapitalen i virksomheden.

Transaktioner med nærtstående parter

t.DKK	2023
Koncern	
Salg af ydelser til associerede virksomheder	11.669
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	-3.958
Gæld til associerede virksomheder	-256
Transaktioner med kapitalejeren	
Management fee	-662
Renteomkostning til tidligere ejere	-3.189
Gæld til tidligere ejere	-56.180
Modervirksomhed	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	-778
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder (inkl. sambeskatningsbidrag)	3.918

Ud over den samlede renteomkostning på 3.959 t.kr. har der ikke været transaktioner med kapitalejerne. Vederlag til modervirksomhedens direktion og bestyrelse fremgår af note 2.

20 Pengestrømsopgørelse – reguleringer

t.DKK	Koncern	
	2023	2021/22
Finansielle indtægter	-145	-49
Finansielle omkostninger	26.906	15.366
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	58.008	62.281
Indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder	-33.524	-34.310
Kapitalbevægelser i associerede virksomheder	20.182	34.580
Skat af årets resultat	-28.268	-3.829
Andre reguleringer	2.432	2.026
	<u>45.582</u>	<u>76.065</u>



21 Ændring i driftskapital

t.DKK	Koncern	
	2023	2021/22
Ændring i varebeholdninger	-428	-493
Ændring i tilgodehavender	5.066	565
Ændring i andre hensatte forpligtelser	-324	-26.755
Ændring i leverandører m.v.	-10.376	-2.126
	<u>-6.062</u>	<u>-28.809</u>

22 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Moderselskab

TDK Dental Holding ApS indgår i den nationale sambeskatning for koncernen med Impilo ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat samt kildeskatter af renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Koncern

Der er til sikkerhed for mellemværendet med koncernens kreditinstitut på 275.990 t.kr. pr. 31. december 2023 (2022: 240.539 t.kr.) afgivet virksomhedspant på 134.109 t.kr. pr. 31. december 2023 (2022: 132.398 t.kr.). Virksomhedspantet omfatter simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsmateriel og inventar, goodwill (kunderelationer og rettigheder) samt evt. varelagre mv.

TDK Dental Holding ApS indgår i den nationale sambeskatning for koncernen med Impilo ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat samt kildeskatter af renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Koncernen ejer kapitalandele i flere interessentskaber. Koncernen hæfter derfor solidarisk med medinteressenterne for interessentskabernes gældsforpligtelser. Gældsforpligtelserne udgør pr. 31. december 2023 DKK 65 mio. (2022: DKK 67 mio.).

Endvidere er koncernen involveret i flere igangværende retstvister. Udover indregnede hensættelser i årsrapporten forventer ledelsen ikke at disse vil have en negativ påvirkning på den finansielle stilling i koncernen.

23 Begivenheder efter balancedagen

I marts 2024 blev der indgået en aftale med koncernens långiver med henblik på yderligere at styrke koncerns likviditetsberedskab. Derudover er der ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt påvirker koncernens finansielle stilling.

