
Tandlægeholdingselskabet Aarhus Tandcenter ApS

Rosengade 14, 8000 Aarhus C

Årsrapport for 2020/21 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 27 44 96 70

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/11 2021

Michael Kristensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Tandlægeholdingselskabet Aarhus Tandcenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 22. november 2021

Direktion

Anne-Marie Bojer
direktør

Michael Kristensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tandlægeholdingselskabet Aarhus Tandcenter ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Aarhus Tandcenter ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Aarhus, den 22. november 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steffen Damsgaard Sørensen

statsautoriseret revisor

mne35804

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeholdingselskabet Aarhus Tandcenter ApS
Rosengade 14
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 27 44 96 70
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Aarhus

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde ejerandele i et tandlægeselskab.

Direktion

Anne-Marie Bojer
Michael Kristensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttofortjeneste		6.478.850	2.884.464
Personaleomkostninger	1	-1.281.703	-1.467.676
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-197.382</u>	<u>-180.045</u>
Resultat før finansielle poster		4.999.765	1.236.743
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		540.782	-242.977
Finansielle indtægter	2	213.321	41.248
Finansielle omkostninger		<u>-209.017</u>	<u>-159.696</u>
Resultat før skat		5.544.851	875.318
Skat af årets resultat	3	<u>-792.905</u>	<u>-173.329</u>
Årets resultat		<u>4.751.946</u>	<u>701.989</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	540.782	-242.977
Overført resultat	<u>4.098.164</u>	<u>834.366</u>
	<u>4.751.946</u>	<u>701.989</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Grunde og bygninger		11.655.298	7.889.050
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		133.760	376.223
Materielle anlægsaktiver	4	11.789.058	8.265.273
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.618.876	2.078.094
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.704.655	1.000.047
Finansielle anlægsaktiver		4.323.531	3.078.141
Anlægsaktiver		16.112.589	11.343.414
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.357.720	867.556
Andre tilgodehavender		11.204.084	3.603.497
Selskabsskat		22.306	0
Periodeafgrænsningsposter		0	23.705
Tilgodehavender		15.584.110	4.494.758
Værdipapirer		0	1.926.839
Likvide beholdninger		3.134.213	3.816.519
Omsætningsaktiver		18.718.323	10.238.116
Aktiver		34.830.912	21.581.530

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		704.608	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.618.876	1.078.094
Overført resultat		17.840.594	13.742.430
Foreslået udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital		20.402.078	15.056.124
Hensættelse til udskudt skat		683.494	652.713
Hensatte forpligtelser		683.494	652.713
Gæld til realkreditinstitutter		6.526.554	3.666.740
Selskabsskat		679.255	33.694
Langfristede gældsforpligtelser	5	7.205.809	3.700.434
Gæld til realkreditinstitutter	5	307.812	279.144
Kreditinstitutter		4.502.133	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.100	22.190
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		885.394	1.157.501
Selskabsskat	5	0	31.361
Deposita		313.047	332.615
Anden gæld		485.045	349.448
Kortfristede gældsforpligtelser		6.539.531	2.172.259
Gældsforpligtelser		13.745.340	5.872.693
Passiver		34.830.912	21.581.530
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	0	1.078.094	13.742.430	110.600	15.056.124
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-110.600	-110.600
Årets opskrivning	0	704.608	0	0	0	704.608
Årets resultat	0	0	540.782	4.098.164	113.000	4.751.946
Egenkapital 30. juni	125.000	704.608	1.618.876	17.840.594	113.000	20.402.078

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.077.728	1.131.667
Pensioner	200.000	297.860
Andre omkostninger til social sikring	3.476	36.659
Andre personaleomkostninger	499	1.490
	1.281.703	1.467.676
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 2	 2
 2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter associerede virksomheder	34.164	23.271
Andre finansielle indtægter	179.157	17.977
	213.321	41.248
 3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	762.124	89.694
Årets udskudte skat	30.781	-7.287
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	90.922
	792.905	173.329

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	8.358.971	549.400
Tilgang i årets løb	3.864.500	0
Afgang i årets løb	0	-215.000
Kostpris 30. juni	12.223.471	334.400
Ned- og afskrivninger 1. juli	469.921	173.177
Årets afskrivninger	98.252	99.130
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-71.667
Ned- og afskrivninger 30. juni	568.173	200.640
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	11.655.298	133.760
Afskrives over	50-100 år	3-10 år

Noter til årsregnskabet

5 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:

	2021 DKK	2020 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	5.295.305	2.550.164
Mellem 1 og 5 år	1.231.249	1.116.576
Langfristet del	6.526.554	3.666.740
Inden for 1 år	307.812	279.144
	6.834.366	3.945.884
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	679.255	33.694
Langfristet del	679.255	33.694
Inden for 1 år	0	31.361
	679.255	65.055

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut er deponeret realkreditpantebreve nom. 8.850 t.kr. samt sikkerhed for bankforbindelse ejerpantebrev på nom. 2.000 t.kr. i selskabets ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme er 11.655 t.kr.

Eventualforpligtelser

Selskabet ejer andele i et interessentskab og hæfter som følge heraf for Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S' forpligtelser. Den regnskabsmæssige værdi af Aarhus Tandcenter I/S' forpligtelser udgør pr. 30.06.2021 6.026 t.kr.

Selskabet har afgivet en negativerklæring overfor Spar Nord omfattende fremadrettet pantsætning og låneoptagelse.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Aarhus Tandcenter ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020/21 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50-100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den seneste offentliggjorte værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.