

Tandlægeholdingselskabet Aarhus Tandcenter ApS

Rosensgade 14
8000 Aarhus C

CVR-nr. 27 44 96 70

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 14. december 2023

dirigent Michael Kristensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Tandlægeholdingselskabet Aarhus Tandcenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 14. december 2023

Direktion

Anne-Marie Bojer
direktør

Michael Kristensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægeholdingselskabet Aarhus Tandcenter ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Aarhus Tandcenter ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 14. december 2023

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 29 69 00 65

Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29462

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeholdingselskabet Aarhus Tandcenter ApS Rosensgade 14 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 27 44 96 70
	Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
	Stiftet: 24. november 2003
	Regnskabsår: 20. regnskabsår
	Hjemsted: Aarhus
Direktion	Anne-Marie Bojer, direktør Michael Kristensen, direktør
Revisor	Aros statsautoriserede revisorer statsautoriseret revisionsinteressentskab Værkmestergade 3, 4sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Aarhus Tandcenter ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra udlejning, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	5-100 år	0-10 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		807.398	396.634
Personaleomkostninger	1	-496.781	-1.323.944
Resultat før af- og nedskrivninger		310.617	-927.310
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-304.319	-220.144
Resultat før finansielle poster		6.298	-1.147.454
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		756.511	2.317.454
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-1.269.526	715.506
Finansielle indtægter		1.156.561	260.520
Finansielle omkostninger		-687.081	-176.926
Resultat før skat		-37.237	1.969.100
Skat af årets resultat	3	-453.717	-308.405
Årets resultat		-490.954	1.660.695
Foreslået udbytte		117.800	114.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-1.269.526	715.506
Overført resultat		660.772	830.789
		-490.954	1.660.695

Balance 30. juni

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		14.947.119	12.903.198
Materielle anlægsaktiver		14.947.119	12.903.198
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.064.856	3.334.382
Andre værdipapirer og kapitalandele		991.449	1.163.379
Finansielle anlægsaktiver		3.056.305	4.497.761
Anlægsaktiver i alt		18.003.424	17.400.959
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.844.616	9.729.723
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.827.194	4.929.908
Andre tilgodehavender		12.506	86.036
Selskabsskat		14.410	0
Tilgodehavender		13.698.726	14.745.667
Likvide beholdninger		8.243	241.460
Omsætningsaktiver i alt		13.706.969	14.987.127
Aktiver i alt		31.710.393	32.388.086

Balance 30. juni

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.064.856	2.334.382
Overført resultat		19.332.157	18.671.385
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Egenkapital		20.639.813	21.245.167
Hensættelse til udskudt skat		1.233.633	890.883
Hensatte forpligtelser i alt		1.233.633	890.883
Gæld til realkreditinstitutter		7.252.275	6.208.831
Andre kreditinstitutter		247.128	504.167
Selskabsskat		28.520	35.160
Langfristede gældsforpligtelser	4	7.527.923	6.748.158
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	533.196	562.204
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	46.100
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.767.763
Selskabsskat		0	6.381
Anden gæld		1.214.090	788.816
Deposita		541.738	332.614
Kortfristede gældsforpligtelser		2.309.024	3.503.878
Gældsforpligtelser i alt		9.836.947	10.252.036
Passiver i alt		31.710.393	32.388.086

Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	361.176	1.117.128
Pensioner	133.333	200.000
Andre omkostninger til social sikring	2.272	6.816
	496.781	1.323.944
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	0	2
	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
2 Oplysning om dagsværdi		
Andre værdipapirer og kapitalandele		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	-171.930	163.332
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	991.449	1.163.379
Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste offentliggjorte værdi.		
	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	113.520	105.160
Årets udskudte skat	218.735	207.389
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2.553	-4.144
Regulering af udskudt skat tidligere år	124.015	0
	453.717	308.405

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2022	Gæld 30. juni 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	6.521.035	7.535.471	283.196	5.874.959
Andre kreditinstitutter	754.167	497.128	250.000	0
Selskabsskat	41.541	28.520	0	0
	7.316.743	8.061.119	533.196	5.874.959

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde ejerandele i et tandlægeselskab.

6 Eventualforpligtelser

Hæftelser

Selskabet er interessent i Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 17.053 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 9.273 på balancedagen.

Selskabet er interessent i Tandlægeselskabet Aarhus Tandcenter Højbjerg I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 3.702 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 1.594 på balancedagen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 7.535, er der givet realkreditpant t.kr. 7.869 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 14.947.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 3.620, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 3.620 deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Anne-Marie Bojer

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anne-Marie Bojer

Direktør

ID: a6e40bc4-0d3e-423d-9534-f68747bdb351

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2023 kl.: 10:10:44

Underskrevet med MitID



Michael Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Kristensen

Direktør

ID: 29c359f8-0748-446f-9e6b-0e8db598909b

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2023 kl.: 14:38:30

Underskrevet med MitID



Henning Juel Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henning Juel Møller

Revisor

ID: bab44985-d2b6-4557-93c8-c3b178563d76

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2023 kl.: 13:54:43

Underskrevet med MitID



Michael Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Kristensen

Dirigent

ID: 29c359f8-0748-446f-9e6b-0e8db598909b

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2023 kl.: 14:00:10

Underskrevet med MitID

