
Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS

Palægade 2, 1. tv., 1261 København K

Årsrapport for 2017/18 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 14 41 50 76

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 13/12 2018

Carsten Blok
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018 5

Balance 30. juni 2018 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. december 2018

Direktion

Carsten Blok

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af straffeloven samt skatte- og afgiftslovgivningen

Selskabets ledelse har i løbet af regnskabsåret 2017/2018 ikke rettidigt indberettet lønsumsafgift til de offentlige myndigheder, hvorfor selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Hellerup, den 13. december 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS
Palægade 2, 1. tv.
1261 København K

CVR-nr.: 14 41 50 76
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 30. juni 1990
Regnskabsår: 28. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

Carsten Blok

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|---|------|------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.488.474 | 11.612.743 |
| Personaleomkostninger | 2 | -36.516 | -1.637.067 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | -30.554 | -153.196 |
| Resultat før finansielle poster | | 2.421.404 | 9.822.480 |
| Finansielle indtægter | 4 | 79.878 | 28.522 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -49.300 | -85.160 |
| Resultat før skat | | 2.451.982 | 9.765.842 |
| Skat af årets resultat | 6 | 26.199 | -1.905.472 |
| Årets resultat | | 2.478.181 | 7.860.370 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| Foreslået udbytte | 262.569 | 4.000.000 |
| Overført resultat | 2.215.612 | 3.860.370 |
| | 2.478.181 | 7.860.370 |

Balance 30. juni 2018

Aktiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 183.102 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 183.102 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 8 | 1.250.000 | 2.500.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.250.000 | 2.500.000 |
| Anlægsaktiver | | 1.433.102 | 2.500.000 |
| Tilgodehavende tilknyttede virksomheder | | 0 | 62.872 |
| Andre tilgodehavender | | 1.326.493 | 1.253.736 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 9 | 251.077 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 42.770 | 16.571 |
| Tilgodehavender | | 1.620.340 | 1.333.179 |
| Værdipapirer | | 3.770 | 3.770 |
| Likvide beholdninger | | 6.063.751 | 7.493.570 |
| Omsætningsaktiver | | 7.687.861 | 8.830.519 |
| Aktiver | | 9.120.963 | 11.330.519 |

Balance 30. juni 2018

Passiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 6.237.583 | 4.021.970 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 262.569 | 4.000.000 |
| Egenkapital | 10 | 6.625.152 | 8.146.970 |
| Selskabsskat | | 0 | 1.967.998 |
| Langfristet gæld | 11 | 0 | 1.967.998 |
| Kreditinstitutter | | 113 | 113 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 371.376 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 117.936 |
| Selskabsskat | 11 | 1.967.998 | 419.965 |
| Anden gæld | | 156.324 | 677.537 |
| Kortfristet gæld | | 2.495.811 | 1.215.551 |
| Gældsforpligtelser | | 2.495.811 | 3.183.549 |
| Passiver | | 9.120.963 | 11.330.519 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 12 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har været drift af tandlægeklinik på adressen, Palægade 2, 1261 København K.

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|---------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 9.056 | 1.479.701 |
| Pensioner | 29.021 | 132.334 |
| Andre omkostninger til social sikring | -1.561 | 25.032 |
| | 36.516 | 1.637.067 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 9 |
| 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 30.554 | 153.196 |
| | 30.554 | 153.196 |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 4.420 |
| Andre finansielle indtægter | 79.878 | 22.860 |
| Kursreguleringer indtægter | 0 | 1.242 |
| | 79.878 | 28.522 |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 14.284 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 35.016 | 85.160 |
| | 49.300 | 85.160 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|-----------------------|---|
| | DKK | DKK |
| 6 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 1.903.286 |
| Årets udskudte skat | <u>-26.199</u> | <u>2.186</u> |
| | <u>-26.199</u> | <u>1.905.472</u> |
| | | |
| 7 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>DKK</u> |
| Regulering kostpris 1. juli 2017 | | 282.100 |
| Tilgang i årets løb | | <u>49.098</u> |
| Kostpris 30. juni 2018 | | <u>331.198</u> |
| | | |
| Regulering ned- og afskrivninger 1. juli 2017 | | 117.542 |
| Årets afskrivninger | | <u>30.554</u> |
| Ned- og afskrivninger 30. juni 2018 | | <u>148.096</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 | | <u>183.102</u> |
| | | |
| Afskrives over | | <u>3-10 år</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 8 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2017 | 2.500.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 2.500.000 |
| Afgang i årets løb | -1.250.000 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 | 1.250.000 | 2.500.000 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|---------------------------|---------------|-----------------|-------------------------|
| Palæklinikken Holding ApS | Frederiksberg | 50.000 | 12,5% |

9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| | Direktion |
|---|-----------|
| | DKK |
| Tilgodehavende på balancedagen | 251.007 |
| Lån tilbagebetalt i året | 0 |
| Årets tilskrevne rente | 22.929 |
| Lånet er forrentet og forrentet pt. med | 10,05% |

10 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|-----------------|----------------------|---|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli 2017 | 125.000 | 4.021.971 | 4.000.000 | 8.146.971 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -4.000.000 | -4.000.000 |
| Årets resultat | 0 | 2.215.612 | 262.569 | 2.478.181 |
| Egenkapital 30. juni 2018 | 125.000 | 6.237.583 | 262.569 | 6.625.152 |

Noter til årsregnskabet

11 Langfristet gæld

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

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2018</u> DKK | <u>2017</u> DKK |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| Selskabsskat | | |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 1.967.998 |
| Langfristet del | 0 | 1.967.998 |
| Inden for 1 år | 1.967.998 | 419.965 |
| | <u>1.967.998</u> | <u>2.387.963</u> |

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Tandlæge Carsten Blok Holding ApS er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrekationer til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS for 2017/18 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 2017/18 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder personaleomkostninger ud over løn- og gageomkostninger samt andre omkostninger til administration mv.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

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. Afskrivningerne er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes afskrivningsforløb, brugstid og scrapværdi.

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 kapitalandele.

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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

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.

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.

Tilgodehavender

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

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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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