

---

# ***Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS***

Palægade 2, 1. tv., 1261 København K

## **Årsrapport for 2016/17**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 14 41 50 76

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 11/12 2017

Carsten Blok  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017 5

Balance 30. juni 2017 6

Noter til årsregnskabet 8

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. december 2017

**Direktion**

Carsten Blok

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

*Overtrædelse af straffeloven samt skatte- og afgiftslovgivningen*

Selskabets ledelse har i løbet af regnskabsåret 2016/2017 ikke rettidigt indberettet lønsumsafgift til de offentlige myndigheder, hvorfor selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

København, den 11. december 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

# 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: 27. regnskabsår  
Hjemstedskommune: København

**Direktion**

Carsten Blok

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>11.612.743</b>	<b>5.902.349</b>
Personaleomkostninger	2	-1.637.067	-3.827.421
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-153.196	-213.097
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>9.822.480</b>	<b>1.861.831</b>
Finansielle indtægter	3	28.522	18.409
Finansielle omkostninger		-85.160	-19.510
<b>Resultat før skat</b>		<b>9.765.842</b>	<b>1.860.730</b>
Skat af årets resultat	4	-1.905.472	-414.125
<b>Årets resultat</b>		<b>7.860.370</b>	<b>1.446.605</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	4.000.000	2.000.000
Overført resultat	3.860.370	-553.395
	<b>7.860.370</b>	<b>1.446.605</b>

## Balance 30. juni 2017

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	581.915
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>0</b>	<b>581.915</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	2.500.000	0
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		1.253.736	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.753.736</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.753.736</b>	<b>581.915</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg		0	345.935
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		62.872	214.057
Andre tilgodehavender		0	33.335
Udskudt skatteaktiv		16.571	18.757
Periodeafgrænsningsposter		0	26.468
<b>Tilgodehavender</b>		<b>79.443</b>	<b>638.552</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>3.770</b>	<b>2.528</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>7.493.570</b>	<b>2.640.520</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.576.783</b>	<b>3.296.600</b>
<b>Aktiver</b>		<b>11.330.519</b>	<b>3.878.515</b>



# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.021.970	161.600
Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.000.000	2.000.000
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>8.146.970</b>	<b>2.286.600</b>
Selskabsskat		1.967.998	405.372
<b>Langfristet gæld</b>	<b>8</b>	<b>1.967.998</b>	<b>405.372</b>
Kreditinstitutter		113	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	14.230
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	170.563
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		117.936	113.400
Selskabsskat	8	419.965	169.805
Anden gæld		677.537	718.545
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.215.551</b>	<b>1.186.543</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.183.549</b>	<b>1.591.915</b>
<b>Passiver</b>		<b>11.330.519</b>	<b>3.878.515</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

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

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.479.701	3.550.312
Pensioner	132.334	215.978
Andre omkostninger til social sikring	25.032	61.131
	<b>1.637.067</b>	<b>3.827.421</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.420	4.387
Andre finansielle indtægter	22.860	14.022
Kursreguleringer indtægter	1.242	0
	<b>28.522</b>	<b>18.409</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	1.903.286	405.372
Årets udskudte skat	2.186	8.753
	<b>1.905.472</b>	<b>414.125</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	7.210.635	343.059
Tilgang i årets løb	264.532	0
Afgang i årets løb	-7.475.167	-343.059
Kostpris 30. juni	0	0
Ned- og afskrivninger 1. juli	6.628.720	343.059
Årets afskrivninger	153.196	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-6.781.916	-343.059
Ned- og afskrivninger 30. juni	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Afskrives over	3-10 år	5-10 år
	2017 DKK	2016 DKK

## 6 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. juli	0	0
Tilgang i årets løb	2.500.000	0
Afgang i årets løb	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>2.500.000</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Palæklinikken Holding ApS	Frederiksberg	50.000	25%

# Noter til årsregnskabet

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	161.600	2.000.000	2.286.600
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	3.860.370	4.000.000	7.860.370
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>4.021.970</b>	<b>4.000.000</b>	<b>8.146.970</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 8 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:

	2017	2016
	DKK	DKK
<b>Selskabsskat</b>		
Mellem 1 og 5 år	1.967.998	405.372
Langfristet del	1.967.998	405.372
Inden for 1 år	419.965	169.805
	<b>2.387.963</b>	<b>575.177</b>

# Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
<b>9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Der er udstedt et ejerpantebrev, der giver pant i driftsinventar, materiel mv. på DKK 950.000 med en regnskabsmæssig værdi på:	0	541.475
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leasingforpligtelser:		

## 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 korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS for 2016/17 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 2016/17 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.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Omregning af fremmed valuta

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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

## 10 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 10 år

Indretning af lejede lokaler max. 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens 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 positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og 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 associerede virksomheder.



# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavender fra tilknyttede.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende .

### 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 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.

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.

## **Noter til årsregnskabet**

### **10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

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.

### **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**

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