
Tandlæge Carsten Blok Holding ApS

Heibergsgade 18, 1. tv, 1056 København K

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 36 53 89 88

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/12 2019

Carsten Blok
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Tandlæge Carsten Blok Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. december 2019

Direktion

Carsten Blok
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlæge Carsten Blok Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Carsten Blok Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 12. december 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Carsten Blok Holding ApS
Heibergsgade 18, 1. tv
1056 København K

CVR-nr.: 36 53 89 88
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: København

Direktion

Carsten Blok

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttotab		-179.456	-11.840
Personaleomkostninger		-28.805	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>16.898</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-191.363	-11.840
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	2.478.181
Finansielle indtægter	3	253.357	190.230
Finansielle omkostninger	4	<u>-39.454</u>	<u>-63.749</u>
Resultat før skat		22.540	2.592.822
Skat af årets resultat	5	<u>-7.848</u>	<u>-35.992</u>
Årets resultat		<u>14.692</u>	<u>2.556.830</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	123.000	425.343
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-1.521.819
Overført resultat	<u>-108.308</u>	<u>3.653.306</u>
	<u>14.692</u>	<u>2.556.830</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	25.500	6.650.651
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	1.260.000	10.000
Tilgodehavender i associerede virksomheder	9	5.691.824	4.085.858
Finansielle anlægsaktiver		6.977.324	10.746.509
Anlægsaktiver		6.977.324	10.746.509
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	371.377
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10	83.649	0
Selskabsskat		382.000	156.179
Tilgodehavender		465.649	527.556
Værdipapirer	11	2.275	0
Likvide beholdninger		7.599.305	3.911.769
Omsætningsaktiver		8.067.229	4.439.325
Aktiver		15.044.553	15.185.834

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		6.050.000	6.050.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	525.151
Overført resultat		8.355.098	7.938.255
Foreslået udbytte for regnskabsåret		123.000	425.343
Egenkapital	12	14.578.098	14.988.749
Kreditinstitutter		113	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	80.374
Anden gæld		466.342	116.711
Kortfristede gældsforpligtelser		466.455	197.085
Gældsforpligtelser		466.455	197.085
Passiver		15.044.553	15.185.834
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Anvendt regnskabspraksis	14		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i et tandlægeanpartsselskab.

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	38.640	0
Gevinst og tab ved afhændelse	-55.538	0
	-16.898	0
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	46	0
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	14.284
Renteindtægter associerede virksomheder	245.811	175.946
Andre finansielle indtægter	7.500	0
	253.357	190.230
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	37.960	63.749
Kursreguleringer omkostninger	1.494	0
	39.454	63.749
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	35.992
Årets udskudte skat	42.770	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-34.922	0
	7.848	35.992

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	0
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	331.198
Afgang i årets løb	-331.198
Kostpris 30. juni	0
Ned- og afskrivninger 1. juli	0
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	148.096
Årets afskrivninger	38.640
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-186.736
Ned- og afskrivninger 30. juni	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0

7 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2019 DKK	2018 DKK
Kostpris 1. juli	6.125.500	6.125.500
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	-6.100.000	0
Kostpris 30. juni	25.500	6.125.500
Værdireguleringer 1. juli	525.151	2.046.970
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	-262.582	0
Årets resultat	0	2.478.181
Udbytte til moderselskabet	-262.569	-4.000.000
Værdireguleringer 30. juni	0	525.151
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	25.500	6.650.651

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Tandlægerne Palæklinikken ApS	København	50.000	51%

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	10.000	10.000
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	1.250.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.260.000	10.000

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Raymond Blok Assets ApS	København	50.000	20%
Palæklinikken Holding ApS	Frederiksberg	50.000	12,5%

9 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaver i associerede virksomheder
	DKK
Kostpris 1. juli	4.085.858
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	1.310.155
Tilgang i årets løb	385.811
Afgang i årets løb	-90.000
Kostpris 30. juni	5.691.824
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	5.691.824

Noter til årsregnskabet

10 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	83.649
Lån tilbagebetalt i året	310.500
Årets tilskrevne rente	2.103
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,05%

11 Værdipapirer

	2019 DKK	2018 DKK
Aktier	2.275	0
	2.275	0

12 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Overkurs ved emission DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	6.050.000	8.463.406	425.343	14.988.749
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-425.343	-425.343
Årets resultat	0	0	-108.308	123.000	14.692
Egenkapital 30. juni	50.000	6.050.000	8.355.098	123.000	14.578.098

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt DKK 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2019.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Carsten Blok Holding ApS for 2018/19 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 2018/19 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

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i virksomhederne. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i virksomhederne før modervirksomheden overtog disse i kostprisen for virksomhederne.

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.

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 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter andre langfristede tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel 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.

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

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 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.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nominal værdi.