

---

# ***Tandlæge Carsten Blok Holding ApS***

Heibergsgade 18, 1. tv, 1056 København K

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 36 53 89 88

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 7 /10 2016

Carsten Blok  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsrapporten 7

Regnskabspraksis 9

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tandlæge Carsten Blok Holding 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. oktober 2016

## Direktion

Carsten Blok  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Carsten Blok Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Carsten Blok Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 7. oktober 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

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

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

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje anparter i Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS

## Direktion

Carsten Blok

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-13.137</b>	<b>-19.670</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.106.396	602.090
Finansielle indtægter		44.000	0
Finansielle omkostninger	1	<u>-8.562</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.128.697</b>	<b>582.420</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-5.236</u>	<u>2.350</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.123.461</u></b>	<b><u>584.770</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-602.090	602.090
Overført resultat		<u>1.624.351</u>	<u>-117.120</u>
		<b><u>1.123.461</u></b>	<b><u>584.770</u></b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	5.308.486	6.702.090
Andre tilgodehavender	4	2.244.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>7.552.486</b>	<b>6.702.090</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.552.486</b>	<b>6.702.090</b>
Selskabsskat		2.350	2.350
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.350</b>	<b>2.350</b>
Likvide beholdninger		499.051	0
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>501.401</b>	<b>2.350</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.053.887</b>	<b>6.704.440</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		6.050.000	6.050.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	602.090
Overført resultat		1.507.231	-117.120
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>	5	<b>7.708.431</b>	<b>6.684.770</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	9.670
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>9.670</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		214.057	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		74.311	0
Selskabsskat		5.236	0
Anden gæld		51.852	10.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>345.456</b>	<b>10.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>345.456</b>	<b>19.670</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.053.887</b>	<b>6.704.440</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		



# Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	4.387	0
Andre finansielle omkostninger	4.175	0
	<b>8.562</b>	<b>0</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	5.236	-2.350
	<b>5.236</b>	<b>-2.350</b>
<b>3 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	6.100.000	6.100.000
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni	6.100.000	6.100.000
Værdireguleringer 1. juli	602.090	0
Årets resultat	1.446.605	743.844
Udbytte til moderselskabet	-2.500.000	0
Afskrivning på merværdi	-340.209	-141.754
Værdireguleringer 30. juni	-791.514	602.090
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>5.308.486</b>	<b>6.702.090</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlægeselskabet					
Carsten Blok ApS	København	125000	100%	2.286.600	1.446.605
Merværdi pr. 30. juni 2016				3.021.886	
Afskrivning på merværdi					-340.209
				<b>5.308.486</b>	<b>1.106.396</b>

# Noter til årsrapporten

## 4 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehaver
	DKK
Kostpris 1. juli	0
Tilgang i årets løb	2.244.000
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30. juni	2.244.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>2.244.000</b>

## 5 Egenkapital

	Selskabs-	Overkurs ved	Reserve for	Overført	Foreslået ud-	I alt
	kapital	emission	nettoopskriv-	resultat	bytte for regn-	
	DKK	DKK	ning efter	DKK	skabsåret	DKK
			den indre		DKK	
			værdis meto-			
			de			
			DKK			
Egenkapital 1. juli	50.000	6.050.000	602.090	-117.120	99.800	6.684.770
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	0	-602.090	1.624.351	101.200	1.123.461
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>50.000</b>	<b>6.050.000</b>	<b>0</b>	<b>1.507.231</b>	<b>101.200</b>	<b>7.708.431</b>

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

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt for danske kildeskatter.

Selskabet har indgået en kontraktlig forpligtelse på TDKK 500.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlæge Carsten Blok Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

## Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

## 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

### Bruttofortjeneste

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

# Regnskabspraxis

## 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.

Selskabet er sambeskattet med dets 100% ejede danske dattervirksomhed. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" 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 positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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 dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

# Regnskabspraksis

## 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.

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 nominal værdi.