

---

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

Heibergsgade 18, 1. tv, 1056 København K

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

---

CVR-nr. 36 53 89 88

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 - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. december 2018

### **Direktion**

Carsten Blok  
direktør

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

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlæge Carsten Blok Holding ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Carsten Blok Holding 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.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Hellerup, den 13. december 2018

**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  
Telefax: Telefax

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	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-11.840</b>	<b>-20.300</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		2.478.181	4.838.484
Finansielle indtægter	2	190.230	145.912
Finansielle omkostninger	3	-63.749	-11.187
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.592.822</b>	<b>4.952.909</b>
Skat af årets resultat	4	-35.992	-24.821
<b>Årets resultat</b>		<b>2.556.830</b>	<b>4.928.088</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	425.343	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.521.819	2.046.970
Overført resultat	3.653.306	2.777.718
	<b>2.556.830</b>	<b>4.928.088</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	6.650.651	8.172.470
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	10.000	10.000
Tilgodehavender i associerede virksomheder	7	4.085.858	3.609.912
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>10.746.509</b>	<b>11.792.382</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>10.746.509</b>	<b>11.792.382</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		371.377	0
Selskabsskat		156.179	65.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>527.556</b>	<b>65.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.911.769</b>	<b>1.152.641</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.439.325</b>	<b>1.217.641</b>
<b>Aktiver</b>		<b>15.185.834</b>	<b>13.010.023</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		6.050.000	6.050.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		525.151	2.046.970
Overført resultat		7.938.255	4.284.949
Foreslået udbytte for regnskabsåret		425.343	103.400
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>14.988.749</b>	<b>12.535.319</b>
Selskabsskat		0	25.432
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>25.432</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	62.872
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		80.374	77.283
Anden gæld		116.711	309.117
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>197.085</b>	<b>449.272</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>197.085</b>	<b>474.704</b>
<b>Passiver</b>		<b>15.185.834</b>	<b>13.010.023</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i et tandlægeanpartsselskab.

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	14.284	0
Renteindtægter associerede virksomheder	175.946	145.912
	<b>190.230</b>	<b>145.912</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	4.420
Andre finansielle omkostninger	63.749	6.767
	<b>63.749</b>	<b>11.187</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	35.992	25.432
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-611
	<b>35.992</b>	<b>24.821</b>
<b>5 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	6.125.500	6.100.000
Tilgang i årets løb	0	25.500
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni	<b>6.125.500</b>	<b>6.125.500</b>
Værdireguleringer 1. juli	2.046.970	-791.514
Årets resultat	2.478.181	7.860.370
Udbytte til moderselskabet	-4.000.000	-2.000.000
Afskrivning på merværdi, restafskrivning	0	-3.021.886
Værdireguleringer 30. juni	<b>525.151</b>	<b>2.046.970</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>6.650.651</b>	<b>8.172.470</b>

## Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS	København	125.000	100%
Tandlægerne Palæklinikkken ApS	København	50.000	51%

### 6 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2018 DKK	2017 DKK
Kostpris 1. juli	10.000	0
Tilgang i årets løb	0	10.000
Afgang i årets løb	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Raymond Blok Assets ApS	København	50.000	20%

### 7 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i associe- de virksomhe- der DKK
Kostpris 1. juli	3.609.912
Tilgang i årets løb	475.946
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30. juni	4.085.858
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>4.085.858</b>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Overkurs ved emission DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	6.050.000	2.046.970	4.284.949	103.400	12.535.319
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	0	-1.521.819	3.653.306	425.343	2.556.830
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>50.000</b>	<b>6.050.000</b>	<b>525.151</b>	<b>7.938.255</b>	<b>425.343</b>	<b>14.988.749</b>

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

## 9 Langfristede gældsforpligtelser

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

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2018 DKK	2017 DKK
<b>Selskabsskat</b>		
Mellem 1 og 5 år	0	25.432
Langfristet del	0	25.432
Inden for 1 år	0	0
	<b>0</b>	<b>25.432</b>

# Noter til årsregnskabet

## 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. 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 koncernens hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Carsten Blok Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Bruttofortjeneste

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

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

### 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 dets 100% ejede danske dattervirksomhed. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

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 eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dattervirksomheder 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.

### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter andre langfristede tilgodehavender.

### 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.

### 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.

### 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.



## **Noter til årsregnskabet**

### **11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

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