

---

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

Heibergsgade 18, 1. tv, 1056 København K

## **Årsrapport for 2016/17** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 36 53 89 88

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

Carsten Blok  
Dirigent



# 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 årsregnskabet 7

# Ledespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. december 2017

## 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 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.

## 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.

Hellerup, den 11. december 2017

## 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

### Direktion

Carsten Blok

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-20.300</b>	<b>-13.137</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		4.838.484	1.106.396
Finansielle indtægter	2	145.912	44.000
Finansielle omkostninger	3	-11.187	-8.562
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.952.909</b>	<b>1.128.697</b>
Skat af årets resultat	4	-24.821	-5.236
<b>Årets resultat</b>		<b>4.928.088</b>	<b>1.123.461</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.046.970	-602.090
Overført resultat	2.777.718	1.624.351
	<b>4.928.088</b>	<b>1.123.461</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	8.172.470	5.308.486
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	10.000	0
Tilgodehavender i associerede virksomheder	7	3.609.912	0
Andre tilgodehavender	7	0	2.244.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>11.792.382</b>	<b>7.552.486</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>11.792.382</b>	<b>7.552.486</b>
Selskabsskat		65.000	2.350
<b>Tilgodehavender</b>		<b>65.000</b>	<b>2.350</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.152.641</b>	<b>499.051</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.217.641</b>	<b>501.401</b>
<b>Aktiver</b>		<b>13.010.023</b>	<b>8.053.887</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		6.050.000	6.050.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.046.970	0
Overført resultat		4.284.949	1.507.231
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>12.535.319</b>	<b>7.708.431</b>
Selskabsskat		25.432	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9</b>	<b>25.432</b>	<b>0</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		62.872	214.057
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		77.283	74.311
Selskabsskat	9	0	5.236
Anden gæld		309.117	51.852
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>449.272</b>	<b>345.456</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>474.704</b>	<b>345.456</b>
<b>Passiver</b>		<b>13.010.023</b>	<b>8.053.887</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.

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter associerede virksomheder	145.912	0
Andre finansielle indtægter	0	44.000
	<b>145.912</b>	<b>44.000</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	4.420	4.387
Andre finansielle omkostninger	6.767	4.175
	<b>11.187</b>	<b>8.562</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	25.432	5.236
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-611	0
	<b>24.821</b>	<b>5.236</b>
<b>5 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	6.100.000	6.100.000
Tilgang i årets løb	25.500	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni	<b>6.125.500</b>	<b>6.100.000</b>
Værdireguleringer 1. juli	-791.514	602.090
Årets resultat	7.860.370	1.446.605
Udbytte til moderselskabet	-2.000.000	-2.500.000
Afskrivning på merværdi, restafskrivning	-3.021.886	-340.209
Værdireguleringer 30. juni	<b>2.046.970</b>	<b>-791.514</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>8.172.470</b>	<b>5.308.486</b>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Kapitalandele i dattervirksomheder (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlægeselskabet					
Carsten Blok ApS	København	125.000	100%	8.146.970	7.860.370
Tandlægerne					
Palæklinikkken ApS	København	50.000	51%	25.500	0
Merværdi pr. 30. juni 2017				0	
Afskrivning på merværdi					-3.021.886
				<u>8.172.470</u>	<u>4.838.484</u>

### 6 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Kostpris 1. juli	0	0
Tilgang i årets løb	10.000	0
Afgang i årets løb	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

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

## Noter til årsregnskabet

### 7 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i associe- de virksomhe- der	Andre tilgodeha- vender
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	0	2.244.000
Tilgang i årets løb	1.365.912	0
Afgang i årets løb	0	0
Overførsler i årets løb	2.244.000	-2.244.000
Kostpris 30. juni	<u>3.609.912</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>3.609.912</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	6.050.000	0	1.507.231	101.200	7.708.431
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	0	2.046.970	2.777.718	103.400	4.928.088
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>6.050.000</u></b>	<b><u>2.046.970</u></b>	<b><u>4.284.949</u></b>	<b><u>103.400</u></b>	<b><u>12.535.319</u></b>

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

# Noter til årsregnskabet

## 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:

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
<b>Selskabsskat</b>		
Mellem 1 og 5 år	25.432	0
Langfristet del	25.432	0
Inden for 1 år	0	5.236
	<u><b>25.432</b></u>	<u><b>5.236</b></u>

## 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 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

### 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.

# Noter til årsregnskabet

## 11 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, 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 nominel værdi.