

---

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

Heibergsgade 18, 1. tv, 1056 København K

## **Årsrapport for 2019/20** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 36 53 89 88

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 17/12 2020

Carsten Blok  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 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 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. december 2020

## 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 2019 - 30. juni 2020 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 FSR – danske revisors Ethiske 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 17. december 2020

**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	2019/20 DKK	2018/19 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-92.953</b>	<b>-179.456</b>
Personaleomkostninger		-27.608	-28.805
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	0	16.898
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-120.561</b>	<b>-191.363</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		737.500	0
Finansielle indtægter	4	252.016	253.357
Finansielle omkostninger	5	-54.390	-39.454
<b>Resultat før skat</b>		<b>814.565</b>	<b>22.540</b>
Skat af årets resultat	6	-4.620	-7.848
<b>Årets resultat</b>		<b>809.945</b>	<b>14.692</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	123.000
Overført resultat	699.345	-108.308
	<b>809.945</b>	<b>14.692</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	25.500	25.500
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	1.260.000	1.260.000
Tilgodehavender i associerede virksomheder	9	7.502.552	5.691.824
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>8.788.052</b>	<b>6.977.324</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>8.788.052</b>	<b>6.977.324</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		-1	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10	50.270	83.649
Selskabsskat		405.380	382.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>455.649</b>	<b>465.649</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>1.946</b>	<b>2.275</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.298.432</b>	<b>7.599.305</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.756.027</b>	<b>8.067.229</b>
<b>Aktiver</b>		<b>15.544.079</b>	<b>15.044.553</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		6.050.000	6.050.000
Overført resultat		9.054.443	8.355.098
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	123.000
<b>Egenkapital</b>	11	<b>15.265.043</b>	<b>14.578.098</b>
Kreditinstitutter		113	113
Anden gæld		278.923	466.342
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>279.036</b>	<b>466.455</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>279.036</b>	<b>466.455</b>
<b>Passiver</b>		<b>15.544.079</b>	<b>15.044.553</b>
Usædvanlige forhold	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Usædvanlige forhold

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien.

Selskabet er indtil nu påvirket negativt af virkningerne af Covid-19, eftersom selskabets kapitalinteresse er i en branche, der er underlagt restriktioner fra regeringen og sundhedsstyrelsen.

Der er en risiko for, at Covid-19 vil få negative konsekvenser for selskabets kapitalinteresses omsætning og indtjening i 2020/21. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om hvilken effekt Covid-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2020/21. Ledelsen forsøger naturligvis at indhente evt. tabt indtjening senere på året.

## 2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i et tandlægeanpartsselskab.

## 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	38.640
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-55.538
	<b>0</b>	<b>-16.898</b>

## 4 Finansielle indtægter

Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	46
Renteindtægter associerede virksomheder	245.728	245.811
Andre finansielle indtægter	6.288	7.500
	<b>252.016</b>	<b>253.357</b>

## 5 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	54.060	37.960
Kursreguleringer omkostninger	330	1.494
	<b>54.390</b>	<b>39.454</b>

## Noter til årsregnskabet

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	4.620	0
Årets udskudte skat	0	42.770
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-34.922
	<u>4.620</u>	<u>7.848</u>
<b>7 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	25.500	6.125.500
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	<u>0</u>	<u>-6.100.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>25.500</u>	<u>25.500</u>
Værdireguleringer 1. juli	0	525.151
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	0	-262.582
Udbytte til moderselskabet	<u>0</u>	<u>-262.569</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u>25.500</u>	<u>25.500</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

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

## Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
<b>8 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	1.260.000	10.000
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	0	1.250.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>1.260.000</b>	<b>1.260.000</b>

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

	Tilgodehaven- der i associe- de virksomhe- der DKK
Kostpris 1. juli	5.691.824
Tilgang i årets løb	2.245.728
Afgang i årets løb	-435.000
Kostpris 30. juni	7.502.552
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>7.502.552</b>

# Noter til årsregnskabet

## 10 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	50.270
Lån tilbagebetalt i året	89.790
Årets tilskrevne rente	6.122
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,05%

## 11 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	8.355.098	123.000	14.578.098
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-123.000	-123.000
Årets resultat	0	0	699.345	110.600	809.945
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>50.000</b>	<b>6.050.000</b>	<b>9.054.443</b>	<b>110.600</b>	<b>15.265.043</b>

## 12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2020.

# Noter til årsregnskabet

## 13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Carsten Blok Holding ApS for 2019/20 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 2019/20 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

## 13 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

### 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.

### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter andre langfristede tilgodehavender.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal 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.

# Noter til årsregnskabet

## 13 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 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.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

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