
Tandlæge Carsten Blok Holding ApS

Heibergsgade 18, 1. tv., 1056 København K

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 36 53 89 88

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 27/12 2023

Carsten Blok
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
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
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. december 2023

Direktion

Carsten Blok
direktør

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 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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.

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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Hellerup, den 27. december 2023

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 2022 - 30. juni 2023 Stiftet: 3. februar 2015 Regnskabsår: 9. regnskabsår Hjemstedskommune: København
Direktion	Carsten Blok
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttotab		-62.140	-26.026
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	482.500	0
Finansielle indtægter	3	207.518	213.909
Finansielle omkostninger		<u>-332.757</u>	<u>-66.660</u>
Resultat før skat		295.121	121.223
Skat af årets resultat	4	<u>41.587</u>	<u>-94.992</u>
Årets resultat		<u>336.708</u>	<u>26.231</u>

Resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Overført resultat	<u>218.908</u>	<u>-88.169</u>
	<u>336.708</u>	<u>26.231</u>

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	1.285.500	1.285.500
Tilgodehavender i associerede virksomheder	6	5.345.745	5.650.864
Andre tilgodehavender	6	2.025.000	2.000.000
Finansielle anlægsaktiver		8.656.245	8.936.364
Anlægsaktiver		8.656.245	8.936.364
Selskabsskat		31.022	170.520
Tilgodehavender		31.022	170.520
Værdipapirer	7	5.184	3.465
Likvide beholdninger		6.702.057	6.147.831
Omsætningsaktiver		6.738.263	6.321.816
Aktiver		15.394.508	15.258.180

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		6.050.000	6.050.000
Overført resultat		9.064.489	8.845.581
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Egenkapital		15.282.289	15.059.981
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		82.706	76.579
Selskabsskat		0	68.432
Anden gæld		29.513	53.188
Kortfristede gældsforpligtelser		112.219	198.199
Gældsforpligtelser		112.219	198.199
Passiver		15.394.508	15.258.180

Væsentligste aktiviteter	1
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8
Begivenheder efter balancedagen	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	6.050.000	8.845.581	114.400	15.059.981
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	0	218.908	117.800	336.708
Egenkapital 30. juni	50.000	6.050.000	9.064.489	117.800	15.282.289

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i et tandlægeanpartsselskab.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
2. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Udbytte	482.500	0
	<u>482.500</u>	<u>0</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	105.799	113.760
Andre finansielle indtægter	101.719	100.149
	<u>207.518</u>	<u>213.909</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	19.976	26.730
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-61.563	68.262
	<u>-41.587</u>	<u>94.992</u>

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	1.285.500	1.285.500
Kostpris 30. juni	1.285.500	1.285.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.285.500	1.285.500

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
Raymond Blok Assets ApS	København	50.000	20%
Tandlægerne Curaeos Palægade ApS	København	50.000	51%
Palæklinikken Holding ApS	København	50.000	12,5%

I Tandlægerne Curaeos Palægade ApS ligger der en ejerftale som medfører, at på trods af at selskabet har en ejerandel på 51%, så har selskabet ikke bestemmende indflydelse, hvorfor der er tale om en associeret virksomhed.

6. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgode- havender hos associerede virksom- heder	Andre tilgode- havender
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	5.650.864	2.000.000
Tilgang i årets løb	105.799	25.000
Afgang i årets løb	-410.918	0
Kostpris 30. juni	5.345.745	2.025.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	5.345.745	2.025.000

Noter til årsregnskabet

7. Værdipapirer til dagsværdi

	Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Dagsværdi 30. juni
	DKK	DKK
Børsnoterede værdipapirer	1.719	5.184

8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2023.

9. Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Carsten Blok Holding ApS for 2022/23 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.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Selskabet har i regnskabsåret reklassificeret en kapitalandel i balancen fra regnskabsposten Kapitalandele i dattervirksomheder til Kapitalandele i associerede virksomheder. Endvidere er der sket korrektion af et tilgodehavende fra Tilgodehavender i associerede virksomheder til Andre tilgodehavender. Sammenligningstal er rettet. Ændringerne påvirker hverken årets resultat, egenkapital eller den finansielle stilling.

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttotab

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

Resultat af kapitalandele i 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.

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 årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i 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 nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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 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.