

---

***Tandlægerne  
Palæklinikken ApS***

Palægade 2, 1. tv., 1261 København

**Årsrapport for 2018**

---

CVR-nr. 38 04 39 35

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 24/05 2019

Søren Kock  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tandlægerne Palæklinikken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. maj 2019

## Direktion

Carsten Blok  
direktør

## Bestyrelse

Søren Kock  
formand

Rasmus Maahr

Patrick Sjølund Blok

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tandlægerne Palæklinikken ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne Palæklinikken ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 24. maj 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jacob Fromm Christiansen

statsautoriseret revisor

mne18628

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tandlægerne Palæklinikken ApS Palægade 2, 1. tv. 1261 København  CVR-nr.: 38 04 39 35 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: København
<b>Bestyrelse</b>	Søren Kock , formand Rasmus Maahr Patrick Sjølund Blok
<b>Direktion</b>	Carsten Blok
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.727.371</b>	<b>7.575.368</b>
Personaleomkostninger	2	-5.436.646	-4.956.200
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.697.479</u>	<u>-1.655.459</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>593.246</b>	<b>963.709</b>
Finansielle indtægter	3	27.565	0
Finansielle omkostninger		<u>-23.611</u>	<u>-10.434</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>597.200</b>	<b>953.275</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-131.711</u>	<u>-210.284</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>465.489</u></b>	<b><u>742.991</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>465.489</u>	<u>742.991</u>
		<b><u>465.489</u></b>	<b><u>742.991</u></b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Goodwill		6.724.118	7.564.633
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>6.724.118</b>	<b>7.564.633</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		930.664	1.681.399
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>930.664</b>	<b>1.681.399</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.654.782</b>	<b>9.246.032</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>324.653</b>	<b>226.008</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		247.171	341.032
Igangværende arbejder for fremmed regning		24.000	33.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.100.171	1.464.893
Andre tilgodehavender		23.873	22.305
Periodeafgrænsningsposter		32.042	18.114
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.427.257</b>	<b>1.879.344</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.235.776</b>	<b>623.591</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.987.686</b>	<b>2.728.943</b>
<b>Aktiver</b>		<b>12.642.468</b>	<b>11.974.975</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		11.208.480	10.742.991
<b>Egenkapital</b>	7	<b>11.258.480</b>	<b>10.792.991</b>
Hensættelse til udskudt skat		24.445	32.084
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>24.445</b>	<b>32.084</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.768	14.069
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.122	116.099
Gæld til tilknyttede virksomheder		591.672	93.396
Selskabsskat, sambeskatning		139.350	178.200
Anden gæld		555.631	748.136
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.359.543</b>	<b>1.149.900</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.359.543</b>	<b>1.149.900</b>
<b>Passiver</b>		<b>12.642.468</b>	<b>11.974.975</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

	2018 DKK	2017 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.243.977	4.809.634
Pensioner	172.409	127.005
Andre omkostninger til social sikring	20.260	19.561
	<u>5.436.646</u>	<u>4.956.200</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>9</u>	<u>9</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	27.565	0
	<u>27.565</u>	<u>0</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	139.350	178.200
Årets udskudte skat	-7.639	32.084
	<u>131.711</u>	<u>210.284</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar 2018	8.405.148
Kostpris 31. december 2018	8.405.148
Ned- og afskrivninger 1. januar 2018	840.515
Årets afskrivninger	840.515
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	1.681.030
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>6.724.118</b>
Afskrives over	10 år

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar 2018	2.496.343
Tilgang i årets løb	106.230
Kostpris 31. december 2018	2.602.573
Ned- og afskrivninger 1. januar 2018	814.944
Årets afskrivninger	856.965
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	1.671.909
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>930.664</b>
Afskrives over	1-5 år

# Noter til årsregnskabet

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	10.742.991	10.792.991
Årets resultat	0	465.489	465.489
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>11.208.480</b>	<b>11.258.480</b>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

	2018 DKK	2017 DKK
Inden for 1 år	75.000	90.625
	<b>75.000</b>	<b>90.625</b>
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	164.902	164.902

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for CRSG Denmark ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. 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 selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Palæklinikken ApS for 2018 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 2018 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.

### Omregning af fremmed valuta

Som præsentrationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted. Igangværende arbejde opgøres efter produktionskriteriet.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Omkostninger til teknisk arbejde og materialer

Omkostninger til teknisk arbejde og materialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### 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 nettoomsætning, omkostninger til teknisk arbejde og materialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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 danske koncernselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningsevne samt markedstendenser i selskabets branche.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 3.750 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.