

---

# ***Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS***

Palægade 2, 1. tv., 1261 København K

## **Årsrapport for 2014/15**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 14 41 50 76

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 23/11 2015

Carsten Blok  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015 4

Balance 30. juni 2015 5

Noter til årsrapporten 7

Regnskabspraksis 9

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Tandlægeselskabet Carsten Blok 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. november 2015

**Direktion**

Carsten Blok

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 23. november 2015

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS  
Palægade 2, 1. tv.  
1261 København K

CVR-nr.: 14 41 50 76  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: København

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik på adressen,  
Palægade 2, 1261 København K.

**Direktion**

Carsten Blok

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.169.760</b>	<b>4.422.783</b>
Personaleomkostninger	1	-3.877.018	-3.406.379
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-295.181	-327.059
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>997.561</b>	<b>689.345</b>
Finansielle indtægter		12.122	26.274
Finansielle omkostninger		-28.781	-21.361
<b>Resultat før skat</b>		<b>980.902</b>	<b>694.258</b>
Skat af årets resultat	2	-237.058	-175.949
<b>Årets resultat</b>		<b>743.844</b>	<b>518.309</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	2.500.000	200.000
Overført resultat	-1.756.156	318.309
	<b>743.844</b>	<b>518.309</b>

## Balance 30. juni 2015

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		692.927	926.354
Indretning af lejede lokaler		915	7.527
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>693.842</b>	<b>933.881</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>693.842</b>	<b>933.881</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg		366.447	424.892
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		9.670	0
Andre tilgodehavender		32.709	14.022
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	89.114
Udskudt skatteaktiv		27.510	9.144
Selskabsskat		143.000	93.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>579.336</b>	<b>630.172</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>3.362</b>	<b>3.091</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.401.794</b>	<b>2.436.197</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.999.492</b>	<b>3.084.460</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.693.334</b>	<b>4.018.341</b>

# Balance 30. juni 2015

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		714.995	2.471.151
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.500.000	200.000
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>3.339.995</b>	<b>2.796.151</b>
Selskabsskat		263.805	153.425
<b>Langfristet gæld</b>		<b>263.805</b>	<b>153.425</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		36.416	18.054
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.348	125.246
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		113.412	0
Selskabsskat		153.425	211.925
Anden gæld		677.933	713.540
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.089.534</b>	<b>1.068.765</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.353.339</b>	<b>1.222.190</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.693.334</b>	<b>4.018.341</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		

# Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.481.391	3.135.003
Pensioner	338.826	213.484
Andre omkostninger til social sikring	56.801	57.892
	<b>3.877.018</b>	<b>3.406.379</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>9</b>	<b>10</b>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	263.318	153.425
Årets udskudte skat	-18.366	22.524
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-7.894	0
	<b>237.058</b>	<b>175.949</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	7.054.323	343.059
Tilgang i årets løb	55.142	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni	7.109.465	343.059
Ned- og afskrivninger 1. juli	6.127.969	335.532
Årets afskrivninger	288.569	6.612
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	6.416.538	342.144
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>692.927</b>	<b>915</b>
Afskrives over	3-10 år	5-10 år

# Noter til årsrapporten

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	2.471.151	200.000	2.796.151
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	743.844	0	743.844
Foreslået udbytte	0	-2.500.000	2.500.000	0
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>714.995</b>	<b>2.500.000</b>	<b>3.339.995</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	97.545	285.545
Mellem 1 og 5 år	276.378	185.763
	<b>373.923</b>	<b>471.308</b>

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Der er udstedt et ejerpantebrev, der giver pant i driftsinventar, materiel mv. på DKK 950.000 med en regnskabsmæssig værdi på:

693.842	933.881
---------	---------

### Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt for danske kildeskatter.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS for 2014/15 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 2014/15 er aflagt i DKK.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, personaleomkostninger ud over løn- og gageomkostninger samt andre omkostninger til administration mv.

### 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. Afskrivningerne er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes afskrivningsforløb, brugstid og scrapværdi.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Regnskabspraksis

## 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.

## Balancen

### 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:

Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	max. 10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende 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.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Regnskabspraksis

## 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.

## Finansielle gældsforpligtelser

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