



AsLa Revision ApS

Tandlægevagten

Oslo Plads 14

2100 København Ø

ÅRSRAPPORT

2016

CVR-nr. 18 21 03 12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2017

Dirigent

INDHOLD

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-13

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Tandlægevagten.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. februar 2017

Ledelsen:

Peter Østergaard
Formand KTF

Per Guldbæk
Tandlægevagten

Den uafhængige revisors påtegning.

Til ledelsen i Tandlægevagten

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægevagten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for, at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for, at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er, at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på, at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for, at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformation skyldes besvigelser eller fejl. Ved vurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for ledelsens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen valgte anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

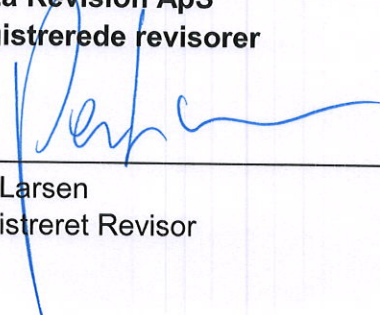
Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Tandlægevagtens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af Tandlægevagtens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 7. februar 2017

AsLa Revision ApS

Registrerede revisorer


Per Larsen

Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Foreningsoplysninger

Foreningen

Københavns Tandlægeforening
Tandlægevagten
Oslo Plads 14
2100 København Ø

CVR-nr.: 18 21 03 12
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1.januar - 31. december

Ledelse

Peter Østergaard
Formand KTF

Per Guldbæk
Tandlægevagten

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Tandlægevagten udfører nødbehandlinger udenfor normal klinik åbningstid.

Usædvanlige forhold

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold i regnskabsåret eller i perioden fra regnskabsårets udløb til underskriftsdatoen på årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der anses ikke at være væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Omsætningen er faldet med kr. 169.019 til kr. 3.957.465. Bruttofortjenesten er faldet med kr. 59.989 til kr. 2.618.497. Personaleomkostninger er faldet med kr. 251.594 til kr. 3.303.844

Årets resultat udgør et underskud på kr. 15.696 imod et underskud på kr. 218.505 sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Forventet udvikling

Tandlægevagten forventer et tilsvarende resultat for næste regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægevagten for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Salg indregnes som omsætning, når arbejdet er udført og faktureret.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg indregnes som omsætning, når arbejdet er udført og faktureret.

Vareforbrug

Udgifter til materialer og fremmed assistance omfatter direkte omkostninger der afholdes for at opnå omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Bruttofortjeneste

Salg minus vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, gager, pensioner samt sociale omkostninger m.v. til selskabets ansatte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22,0 pct.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Driftsmidler og inventar afskrives over 5 år

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer optages til kurs på statustidspunktet.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22,0 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld. Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	2016 kr.	Budget 2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning	3.957.465	3.900.000	4.126.484
Vareforbrug	170.030	170.000	172.656
Andre eksterne omkostninger	1.168.938	1.199.000	1.275.342
BRUTTORESULTAT	2.618.497	2.531.000	2.678.486
Personaleomkostninger	3.303.844	3.407.000	3.555.438
RESULTAT FØR AF- OG NEDSKRIVNINGER	-685.347	-876.000	-876.952
Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	75.225	75.000	75.225
DRIFTSRESULTAT	-760.572	-951.000	-952.177
Tilskud Region Hovedstaden og KTF	744.000	725.000	732.400
RESULTAT FØR RENTER	-16.572	-226.000	-219.777
Andre finansielle indtægter	876	5.000	1.272
Finansielle omkostninger	0	0	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-15.696	-221.000	-218.505
Ekstraordinære poster	0	0	0
RESULTAT FØR SKAT	-15.696	-221.000	-218.505
Skat af årets resultat	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	-15.696	-221.000	-218.505
RESULTATDISPONERING			
Årets resultat	-15.696		-218.505
Overført overskud primo	1.179.524		1.398.029
Til disposition i alt	1.163.828		1.179.524
Der foreslås fordelt således:			
Overført overskud til efterfølgende år	1.156.652		1.179.524
DISPONERET I ALT	1.163.828		1.179.524

Balance 31. december 2016

AKTIVER	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Indretning lejede lokaler		263.283	338.508
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver		263.283	338.508
ANLÆGSAKTIVER	4	263.283	338.508
Varebeholdninger		20.000	20.000
Varebeholdninger		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		241.185	205.683
Tilgodehavender		241.185	205.683
Aktier til kursværdi		9.989	9.627
Værdipapirer		9.989	9.627
Likvide beholdninger		1.049.836	956.756
OMSÆTNINGSAKTIVER		1.321.010	1.192.066
AKTIVER		1.584.293	1.530.574

Balance 31. december 2016

PASSIVER

EGENKAPITAL

Overført resultat

EGENKAPITAL

KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER

Vare- og omkostningskreditorer

Anden gæld

Kortfristede gældsforpligtigelser

PASSIVER

Note

2016
kr.

2015
kr.

1.163.828

1.179.524

1.163.828

1.179.524

92.502

86.805

327.963

264.248

420.465

351.053

1.584.293

1.530.577

Nærtstående parter

6

NOTER

2016
kr.

2015
kr.

Note 1

Lønninger og lønafhængige omkostninger

Lønninger klinik	2.675.569	2.939.694
Lønninger ledelse	508.520	495.598
Leje og vask af kitler	92.308	87.153
ATP-bidrag	671	1.327
Øvrige personaleomkostninger	26.776	31.666
	3.303.844	3.555.438

Note 2

Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver

Indretning af lokaler	75.225	75.225
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	75.225	75.225

Note 3

Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	0	0

Note 4

Anlægsaktiver

	Indretning af lokaler	Andre anlæg og driftsmateriel
Kostpris primo	752.246	958.681
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	752.246	958.681
Afskrivning primo	413.738	958.681
Årets afskrivninger	75.225	0
Afskrivninger 31. december	488.963	958.681
Regnskabsmæssig værdi 31. december	263.283	0

Note 5

Egenkapital

	1/1 2016	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2016
Overført resultat	1.179.524	-15.696	1.163.828

Note 6

Ejerforhold

Tandlægevagten ejes af Københavns Tandlægeforening.