

Tandlægevagten

Oslo Plads 14

2100 København Ø

CVR-nr. 18210312

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Dirigent

Tandlægevagten

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Tandlægevagten

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 for Tandlægevagten.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13-02-2020

Ledelse

Peter Østergaard, formand RHTF

Per Guldbæk, Tandlægevagten

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til ledelsen i Tandlægevagten

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægevagten for regnskabsåret 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 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 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Tandlægevagten

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 13-02-2020

AsLa Revision ApS

CVR-nr. 28483902

Per Larsen
Registreret revisor
mne15022

Tandlægevagten

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tandlægevagten Oslo Plads 14 2100 København Ø
CVR-nr.	18210312
Regnskabsår	01-01-2019 - 31-12-2019
Revisor	ASLa Revision ApS H. C. Ørstedes Vej 1A, 3. 1879 Frederiksberg C
CVR-nr.	28483902

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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. 663.098, og selskabets balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 2.485.071, og en egenkapital på kr. 2.015.938.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Tandlægevagten

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Tandlægevagten for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når behandlingen er udført og faktureret.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, lokaler, administration, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger..

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Driftsmidler og inventar, lineært over 5 år uden restværdi

Indretning af lokaler, lineært over 5 år uden restværdi

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Tandlægevagten

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af forbrugsartikler og apotekervarer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide kasse- og bankbeholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter overførte resultater fra tidligere år med tillæg eller fradrag af årest resultat..

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tandlægevagten

Resultatopgørelse

		Realiseret 2019	Budget 2019 (ej revideret)	Realiseret 2018
	Note	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	5.243.524	3.900.000	4.325.365
Andre driftsindtægter	2	772.000	750.000	760.000
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	3	-231.771	-160.000	-159.628
Andre eksterne omkostninger	4, 5	-1.289.935	-1.293.000	-1.369.474
Bruttoresultat		4.493.818	3.197.000	3.556.263
Personaleomkostninger	6	-3.601.977	-3.354.000	-3.449.988
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-91.423	-75.000	-91.423
Driftsresultat		800.418	-232.000	14.852
Andre finansielle indtægter		555	1.000	546
Finansielle omkostninger		-7.136	0	-7.941
Resultat før skat		793.837	-231.000	7.457
Skat af årets resultat		-130.739	0	0
Årets resultat		663.098	-231.000	7.457
Forslag til resultatdisponering				
Overført resultat		663.098	-231.000	7.457
Resultatdisponering		663.098	-231.000	7.457

Tandlægevagten

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	32.434	48.632
Indretning af lejede lokaler	8	37.611	112.835
Materielle anlægsaktiver		70.045	161.467
Anlægsaktiver		70.045	161.467
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	20.000
Varebeholdninger		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		412.672	349.968
Tilgodehavender		412.672	349.968
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.892	6.887
Værdipapirer og kapitalandele		6.892	6.887
Likvide beholdninger		1.975.462	1.241.135
Omsætningsaktiver		2.415.026	1.617.990
Aktiver		2.485.071	1.779.457

Tandlægevagten

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Overført resultat	9	2.015.938	1.352.840
Egenkapital		2.015.938	1.352.840
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.257	162.329
Selskabsskat		130.739	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		257.137	264.288
Kortfristede gældsforpligtelser		469.133	426.617
Gældsforpligtelser		469.133	426.617
Passiver		2.485.071	1.779.457

Tandlægevagten

Noter

	2019	2018
1. Nettoomsætning		
Patienthonorarer	-5.136.956	-4.224.019
Sygesikringshonorarer	-106.568	-101.346
	-5.243.524	-4.325.365
2. Andre driftsindtægter		
Region Hovedstaden	572.000	560.000
Tilskud RHTF	200.000	200.000
	772.000	760.000
3. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Materialer	213.364	143.076
Apotekerverer	18.407	16.552
Varelager, primo	20.000	20.000
Varelager, ultimo	-20.000	-20.000
	231.771	159.628
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og papir m.v.	21.034	17.917
Telefon og internet	48.828	46.027
Porto og gebyrer	6.928	5.532
Vedligeholdelse inventar	87.216	117.193
Blade, blomster og dekoration	361	558
Kassedifference	1.423	295
Småanskaffelser	2.795	20.311
Reparation og vedligeholdelse	1.709	2.468
Forsikringer	15.217	18.768
Praksisforsikring	12.373	19.027
Fondsbidrag sygesikringen	3.688	6.215
Lønsumsafgift	149.100	149.949
Website	1.822	9.735
Multidata	27.573	26.428
Revisor	49.375	52.375
EDB-omkostninger	106.232	135.902
Tab på debitorer	30.000	30.000
Bankomkostninger	12.893	9.882
Omkostninger RHTF	100.000	100.000
	678.567	768.582

Tandlægevagten

Noter

	2019	2018
5. Lokaleomkostninger		
Vagtselskab	15.061	15.768
Husleje og varme	340.046	334.741
El	36.378	40.392
Rengøringsartikler	787	17.120
Miljøaffald	13.176	30.863
Rengøring	205.920	162.008
	611.368	600.892
6. Personaleomkostninger		
Lønninger - tandlæger	-1.617.854	-1.556.970
Lønninger - tilsynsførende tandlæge	-332.915	-327.437
Lønninger - klinikassistenter	-721.644	-637.890
Lønninger - ledende klinikassistent	-69.272	-64.730
Lønninger - Kasserer og sekretær	-726.639	-738.042
Lønninger	-3.468.324	-3.325.069
Omkostninger til social sikring	-1.073	-1.569
Øvrige personaleomkostninger	-28.031	-26.602
Leje og vask af kitler	-104.549	-96.748
Andre personalerelaterede omkostninger	-133.653	-124.919
Personaleomkostninger ialt	-3.601.977	-3.449.988
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Saldo primo	48.632	64.830
	48.632	64.830
Årets afskrivninger	-16.198	-16.198
	-16.198	-16.198
Saldo ultimo	32.434	48.632
8. Indretning af lejede lokaler		
Saldo primo	112.836	188.060
	112.836	188.060
Årets afskrivninger	-75.225	-75.225
	-75.225	-75.225
Saldo ultimo	37.611	112.835
9. Overført resultat		
Saldo primo	1.352.840	1.345.383
Årets tilgang	663.098	7.457
Saldo ultimo	2.015.938	1.352.840