

Region Hovedstadens Tandlægeforening Tand- lægevagten

Oslo Plads 14, 2100 København Ø

SE-nummer: 18210312

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2021**

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Internt årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	15

Skattemæssige opgørelser

Revisors erklæring om opstilling af skattemæssige opgørelser	16
Anvendt regnskabspraksis skattemæssige opgørelser	20
Opgørelse af den skattepligtige indkomst	21
Skattemæssige specifikationer	23

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den / 2022

Ledelse

Peter Østergaard
Formand

Charlotte Lyngby

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til ledelsen i Region Hovedstadens Tandlægeforening Tandlægevagten

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Region Hovedstadens Tandlægeforening Tandlægevagten for perioden 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

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 det interne årsregnskab".

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 årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 det interne årsregnskab 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 væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den / 2022

Revision København

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR.: 34619654

Brian Grøndahl Hansen

Registreret revisor, Cand.merc.aud. FSR - Danske Revisorer

mne36174

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Region Hovedstadens Tandlægeforening Tandlægevagten
Oslo Plads 14
2100 København Ø

SE-nr.: 18 21 03 12
Stiftet: 1. januar 1995
Kommune: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Ledelse Peter Østergaard, formand
Charlotte Lyngby

Revisor Revision København
Godkendt Revisionspartnerselskab
Nimbusparken 24, 3.
2000 Frederiksberg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at udfører nødbehandlinger udenfor normal klinik åbningstid.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været øvrige enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i regnskabsåret ikke konstateret væsentlige usikkerhed vedrørende indregning og måling af regnskabsposter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Bortset fra udbruddet af Corona-virus har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er i begrænset omfang berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede igangsat flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføres yderligere støttetiltag i tilfælde af et længerevarende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Årets udvikling og resultat anses under disse omstændigheder at være tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Region Hovedstadens Tandlægeforening Tandlægevagten for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, såfremt behandlingen er udført og faktureret inden årets udgang.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar 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 forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger består af forbrugsartikler og apotekerverer.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

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

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021 kr.	2021 kr. Budget, ej revideret	2020 kr.
1 Nettoomsætning	4.515.784	4.400.000	3.253.836
2 Andre driftsindtægter	711.041	750.000	784.000
3 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-209.899	-210.000	-243.878
4 Andre eksterne omkostninger	-1.178.561	-1.146.000	-1.364.156
BRUTTORESULTAT	3.838.365	3.794.000	2.429.802
5 Personaleomkostninger	-3.921.084	-3.519.000	-4.051.540
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-23.063	-92.000	-53.804
DRIFTSRESULTAT	-105.782	183.000	-1.675.542
Andre finansielle indtægter	4.682	1.000	0
Andre finansielle omkostninger	-3.558	0	-13.624
RESULTAT FØR SKAT	-104.658	184.000	-1.689.166
Skat af årets resultat	-5.000	0	0
ÅRETS RESULTAT	-109.658	184.000	-1.689.166
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat	-109.658	184.000	-1.689.166
DISPONERET I ALT	-109.658	184.000	-1.689.166

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021 AKTIVER

	2021 kr.	2020 kr.
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	16.237
6 Indretning af lejede lokaler	402.895	0
Materielle anlægsaktiver	402.895	16.237
ANLÆGSAKTIVER	402.895	16.237
Råvarer og hjælpematerialer	20.000	20.000
Varebeholdninger	20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	268.968	163.722
Tilgodehavender	268.968	163.722
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.209	6.271
Værdipapirer og kapitalandele	10.209	6.271
Likvide beholdninger	473.270	991.189
OMSÆTNINGSAKTIVER	772.447	1.181.182
AKTIVER	1.175.342	1.197.419

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021 PASSIVER

	2021 kr.	2020 kr.
Overført resultat	217.113	326.771
7 EGENKAPITAL	217.113	326.771
Anden gæld til Region Hovedstaden Tandlægeforening	409.725	0
Langfristede gældsforpligtelser	409.725	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	11.416	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	197.713	190.263
Selskabsskat	4.739	0
8 Anden gæld	334.636	680.385
Kortfristede gældsforpligtelser	548.504	870.648
GÆLDSFORPLIGTELSE	958.229	870.648
PASSIVER	1.175.342	1.197.419

NOTER

	2021 kr.	2021 kr. Budget, ej revideret	2020 kr.
1 Nettoomsætning			
Patienthonorarer	3.168.802		3.175.993
Kommune honorarer	1.256.833		0
Sygesikringshonorarer	90.149		77.843
	4.515.784	4.400.000	3.253.836
2 Andre driftsindtægter			
Region Hovedstaden	466.321	550.000	584.000
Tilskud RHTF	200.000	200.000	200.000
Hjælpepakke Covid-19 Faste omkostninger	44.720	0	0
	711.041	750.000	784.000
3 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer			
Materialer	207.938		230.051
Apotekervare	1.961		13.827
Varelager, primo	20.000		20.000
Varelager, ultimo	-20.000		-20.000
	209.899	210.000	243.878

NOTER

	2021 kr.	2021 kr. Budget, ej revideret	2020 kr.
4 Andre eksterne omkostninger			
Lokaleomkostninger			
Husleje og varme	360.169	350.000	350.216
Vedligeholdelse og reparation	0	20.000	19.186
Rengøring	215.378	20.000	211.330
Rengøringsartikler	263	0	832
Miljøafgift	6.887	10.000	18.469
Elektricitet	28.768	40.000	31.083
Vagtselskab	20.663	17.000	15.786
	632.128	457.000	646.902
Administrationsomkostninger			
Kontorartikler/tryksager	6.283	25.000	12.207
EDB-omkostninger	91.268	70.000	100.498
Website	12.500	10.000	1.823
Multidata	20.655	25.000	28.570
Vedligeholdelse inventar	5.955	100.000	60.937
Reparationer og vedligeholdelse, udstyr	62.220	0	0
Blade, blomster og dekoration	0	2.000	740
Kassedifference	-1.898	0	4.557
Småanskaffelser	7.762	40.000	0
Telefon og internet	40.406	45.000	53.659
Annoncer - stillinger	0	4.000	0
Porto og gebyrer	8.197	7.000	6.125
Revisorhonorar	60.000	52.000	49.375
Skyldig revision, regulering	4.375	0	0
Forsikringer	13.748	25.000	20.479
Praksisforsikring	3.324	0	34.434
Fondsbidrag sygesikringen	398	10.000	2.145
Bankomkostninger	12.310	9.000	10.849
Omkostninger RHTF	0	100.000	100.000
	347.503	524.000	486.398

NOTER

	2021 kr.	2021 kr. Budget, ej revideret	2020 kr.
<hr/>			
Øvrige kapacitetsomkostninger			
Tab på varedebitorer	44.323	30.000	30.000
Lønsumsafgift	154.607	135.000	200.856
	198.930	165.000	230.856
	1.178.561	1.146.000	1.364.156
<hr/>			
5 Personaleomkostninger			
Lønninger - tandlæger	1.720.071		1.727.415
Lønninger - tilsynsførende tandlæger	337.516		333.318
Lønninger - Klinikassistenter	782.709		970.595
Lønninger – ledende klinikassistent	77.327		71.541
Lønninger – kasserer og sekretær	844.275		827.401
Andre omkostninger til social sikring	4.948		1.887
Øvrige personaleomkostninger	52.087		5.731
Leje og vask af kitler	102.151		113.652
	3.921.084	3.519.000	4.051.540

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
6 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	81.028	338.510
Tilgang i årets løb	0	409.725
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2021	<u>81.028</u>	<u>748.235</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-64.792	-338.510
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-16.237	-6.829
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	<u>-81.029</u>	<u>-345.339</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>0</u>	<u>402.895</u>
	Primo	Forslag til resultat- disponering
7 Egenkapital		Ultimo
Overført resultat	326.771	-109.658
	<u>326.771</u>	<u>-109.658</u>
		<u>217.113</u>

NOTER

	2021	2020
	kr.	kr.
8 Anden gæld		
Skyldig A-skat	119.985	334.484
Skyldig ATP	284	495
Skyldige feriepenge	16.184	47.857
Skyldigt AM-bidrag	25.162	75.085
Skyldig løn og gage	173.021	222.464
	334.636	680.385

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF SKATTEMÆSSIGE OPGØRELSE

Til den daglige ledelse i Region Hovedstadens Tandlægeforening Tandlægevagten

Vi har opstillet de skattemæssige opgørelser for Region Hovedstadens Tandlægeforening Tandlægevagten for perioden 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2021 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

De skattemæssige opgørelser omfatter opgørelse af den skattepligtige indkomst og skattemæssige specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere de skattemæssige opgørelser efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

De skattemæssige opgørelser samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af de skattemæssige opgørelser, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille de skattemæssige opgørelser. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt de skattemæssige opgørelser er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Som anført i anvendt regnskabspraksis i de skattemæssige opgørelser er disse udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning og mindstekravs bekendtgørelsen med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen. De skattemæssige opgørelser er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF SKATTEMÆSSIGE OPGØRELSER

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Region Hovedstadens Tandlægeforening Tandlægevagten og SKAT og bør ikke distribueres til andre parter.

Frederiksberg, den / 2022

Revision København

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR.: 34619654

Brian Grøndahl Hansen

Registreret revisor, Cand.merc.aud. FSR - Danske Revisorer

mne36174

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS SKATTEMÆSSIGE OPGØRELSE

Generelt

De skattemæssige opgørelser for Region Hovedstadens Tandlægeforening Tandlægevagten for perioden 1. januar - 31. december 2021 er udarbejdet på grundlag af selskabets årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2021, hvortil henvises, til selskabets interne brug samt til brug for SKATs ligning af selskabet.

De skattemæssige opgørelser, der er udarbejdet efter gældende skatte- og afgiftslovgivning, indeholder opgørelse af periodens skattepligtige indkomst og de i mindstekravsbekendtgørelsen krævede oplysninger, som ikke fremgår af årsregnskabet.

De skattemæssige opgørelser er udarbejdet efter samme principper som sidste år.

Afskrivninger

Regnskabsmæssige afskrivninger samt fortjenester og tab på anlægsaktiver indregnet i årsregnskabet tilbageføres ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Skattemæssige afskrivninger beregnes efter afskrivningslovens regler. Aktiver, der klassificeres som småaktiver, fradrages fuldt ud i anskaffelsesåret.

Helt eller delvist ikke-fradragsberettigede omkostninger

Helt eller delvist ikke-fradragsberettigede omkostninger tilbageføres i den skattepligtige indkomst med den del, der ikke er fradrag for.

SKATTEPLIGTIG INDKOMST 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021 kr.	2020 kr.
RESULTAT FØR SKAT	-104.658	-1.689.166
<i>Permanente afvigelser</i>		
Renter	46	0
	-104.612	-1.689.166
<i>Tidsmæssige afvigelser</i>		
Regnskabsmæssige af- og nedskrivninger	23.063	53.804
9 Skattemæssige afskrivninger, driftsmidler	-6.080	-8.105
Skattemæssige afskrivninger, indretning af lejede lokaler	-81.495	-28.985
SKATTEPLIGTIG INDKOMST	-169.124	-1.672.452
Selskabsskat, tillæg	5.000	0

SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER

	2021	2020
	kr.	kr.
9 Skattemæssige afskrivninger, driftsmidler		
Saldo primo	56.722	64.830
Afskrivningsgrundlag	56.722	64.830
Af- og nedskrivninger, primo	-32.396	-32.396
Afskrivninger	-6.083	-8.108
Restsaldo 31. december 2021	18.243	24.326
10 Opgørelse af uudnyttede skattemæssige underskud		
Saldo primo	1.672.452	0
Årets tilgang	169.613	1.672.452
Saldo ultimo	1.842.065	1.672.452