

Region Hovedstadens Tandlægeforening Tandlægevagten

Oslo Plads 14, 2100 København Ø

SE-nummer: 18210312

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022**

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---------------------------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |

Internt årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Skattemæssige opgørelser

| | |
|--------------------------------------------------------------|----|
| Revisors erklæring om opstilling af skattemæssige opgørelser | 18 |
| Anvendt regnskabspraksis skattemæssige opgørelser | 19 |
| Opgørelse af den skattepligtige indkomst | 20 |
| Skattemæssige specifikationer | 21 |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den / 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 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.

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 målskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den / 2023

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

Årets udvikling og resultat anses for 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 2022 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 | 10 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 apotekervarer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

| | 2022 kr. | 2022 kr. Budget, ej revideret | 2021 kr. |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------|------------------|
| 1 Nettoomsætning | 4.978.510 | 5.244.000 | 4.515.784 |
| 2 Andre driftsindtægter | 490.000 | 780.000 | 711.041 |
| 3 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | -202.910 | -244.000 | -209.899 |
| 4 Andre eksterne omkostninger | -1.234.967 | -1.301.200 | -1.178.561 |
| BRUTTORESULTAT | 4.030.633 | 4.478.800 | 3.838.365 |
| 5 Personaleomkostninger | -3.881.394 | -3.679.000 | -3.921.084 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -127.975 | -116.270 | -23.063 |
| DRIFTSRESULTAT | 21.264 | 683.530 | -105.782 |
| Andre finansielle indtægter | 422 | 500 | 4.682 |
| Andre finansielle omkostninger | -3.472 | -14.000 | -3.558 |
| RESULTAT FØR SKAT | 18.214 | 670.030 | -104.658 |
| Skat af årets resultat | -261 | 0 | -5.000 |
| ÅRETS RESULTAT | 17.953 | 670.030 | -109.658 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat | 17.953 | 670.030 | -109.658 |
| DISPONERET I ALT | 17.953 | 670.030 | -109.658 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022 AKTIVER

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 70.740 | 0 |
| 6 Indretning af lejede lokaler | 1.202.680 | 402.895 |
| Materielle anlægsaktiver | 1.273.420 | 402.895 |
| ANLÆGSAKTIVER | 1.273.420 | 402.895 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 20.000 | 20.000 |
| Varebeholdninger | 20.000 | 20.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 22.231 | 268.968 |
| Tilgodehavender | 22.231 | 268.968 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 9.540 | 10.209 |
| Værdipapirer og kapitalandele | 9.540 | 10.209 |
| Likvide beholdninger | 376.333 | 473.270 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 428.104 | 772.447 |
| | | |
| AKTIVER | 1.701.524 | 1.175.342 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022 PASSIVER

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| Overført resultat | 235.066 | 217.113 |
| 7 EGENKAPITAL | 235.066 | 217.113 |
| Anden gæld | 1.198.812 | 409.725 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 1.198.812 | 409.725 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 14.373 | 11.416 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 79.365 | 197.713 |
| Selskabsskat | 0 | 4.739 |
| 8 Anden gæld | 173.908 | 334.636 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 267.646 | 548.504 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 1.466.458 | 958.229 |
| PASSIVER | 1.701.524 | 1.175.342 |

NOTER

| | 2022 kr. | 2022 kr. Budget, ej revideret | 2021 kr. |
|-------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------|------------------|
| 1 Nettoomsætning | | | |
| Patienthonorarer | 3.456.228 | 5.137.000 | 3.168.802 |
| Kommune honorarer | 1.426.796 | 0 | 1.256.833 |
| Sygesikringshonorarer | 95.486 | 107.000 | 90.149 |
| | 4.978.510 | 5.244.000 | 4.515.784 |
| 2 Andre driftsindtægter | | | |
| Region Hovedstaden | 290.000 | 580.000 | 466.321 |
| Tilskud RHTF | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| Hjælpepakke Covid-19 Faste omkostninger | 0 | 0 | 44.720 |
| | 490.000 | 780.000 | 711.041 |
| 3 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | | | |
| Materialer | 202.910 | 244.000 | 207.938 |
| Apotekervare | 0 | 0 | 1.961 |
| Varelager, primo | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| Varelager, ultimo | -20.000 | -20.000 | -20.000 |
| | 202.910 | 244.000 | 209.899 |

NOTER

| | 2022 kr. | 2022 kr. Budget, ej revideret | 2021 kr. |
|-----------------------------------------|----------------|----------------------------------------|----------------|
| 4 Andre eksterne omkostninger | | | |
| Salgsomkostninger | | | |
| Annoncer | 14.784 | 0 | 0 |
| | 14.784 | 0 | 0 |
| Lokaleomkostninger | | | |
| Husleje og varme | 374.300 | 350.000 | 360.169 |
| Vedligeholdelse og reparation | 24.147 | 15.000 | 0 |
| Rengøring | 220.756 | 215.000 | 215.378 |
| Rengøringsartikler | 0 | 1.000 | 263 |
| Miljøafgift | 1.887 | 20.000 | 6.887 |
| Elektricitet | 44.084 | 39.000 | 28.768 |
| Vagtselskab | 23.662 | 17.000 | 20.663 |
| Øvrige omkostninger | 4.270 | 0 | 0 |
| | 693.106 | 657.000 | 632.128 |
| Øvrige personaleomkostninger | | | |
| Databehandling, løn | 0 | 30.000 | 0 |
| | 0 | 30.000 | 0 |
| Administrationsomkostninger | | | |
| Kontorartikler/tryksager | 2.605 | 22.000 | 6.283 |
| EDB-omkostninger | 78.817 | 60.000 | 91.268 |
| Website | 0 | 2.000 | 12.500 |
| Multidata | 14.433 | 0 | 20.655 |
| Vedligeholdelse inventar | 10.390 | 100.000 | 5.955 |
| Reparationer og vedligeholdelse, udstyr | 72.191 | 0 | 62.220 |
| Blade, blomster og dekoration | 561 | 1.200 | 0 |
| Kassedifference | 0 | 5.000 | -1.898 |
| Småanskaffelser | 13.804 | 0 | 7.762 |
| Telefon og internet | 36.422 | 54.000 | 40.406 |
| Annoncer - stillinger | 0 | 5.000 | 0 |
| Porto og gebyrer | 10.334 | 7.000 | 8.197 |
| Revisorhonorar | 32.000 | 50.000 | 60.000 |
| Skyldig revision, regulering | 0 | 0 | 4.375 |
| Forsikringer | 33.127 | 21.000 | 13.748 |
| Praksisforsikring | 4.103 | 35.000 | 3.324 |
| Fondsbidrag sygesikringen | 0 | 4.000 | 398 |

NOTER

| | 2022 kr. | 2022 kr. Budget, ej revideret | 2021 kr. |
|---------------------------------------|------------------|----------------------------------------|------------------|
| Faglitteratur/tidsskrifter | 261 | 0 | 0 |
| Bankomkostninger | 21.729 | 11.000 | 12.310 |
| | 330.777 | 377.200 | 347.503 |
| Øvrige kapacitetsomkostninger | | | |
| Tab på varedebitorer | 36.026 | 32.000 | 44.323 |
| Lønsumsafgift | 160.274 | 205.000 | 154.607 |
| | 196.300 | 237.000 | 198.930 |
| | 1.234.967 | 1.301.200 | 1.178.561 |
| 5 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger - tandlæger | 1.554.593 | | 1.720.071 |
| Lønninger - tilsynsførende tandlæger | 230.000 | | 337.516 |
| Lønninger - Klinikassistenter | 1.037.207 | | 782.709 |
| Lønninger - ledende klinikassistent | 79.577 | | 77.327 |
| Lønninger - kasserer og sekretær | 827.926 | | 844.275 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.347 | | 4.948 |
| Øvrige personaleomkostninger | 39.643 | | 52.087 |
| Leje og vask af kitler | 106.101 | | 102.151 |
| | 3.881.394 | 3.679.000 | 3.921.084 |

NOTER

| | 2022 kr. | 2022 kr. Budget, ej revideret | 2021 kr. |
|------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
| 6 Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris, primo | | 81.028 | 748.235 |
| Tilgang i årets løb | | 78.600 | 919.900 |
| Afgang i årets løb | | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2022 | | <u>159.628</u> | <u>1.668.135</u> |
| Af-/nedskrivninger, primo | | -81.028 | -345.339 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | | 0 | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger | | -7.860 | -120.116 |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2022 | | <u>-88.888</u> | <u>-465.455</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | | <u>70.740</u> | <u>1.202.680</u> |

NOTER

| | Primo | Forslag til resultat- disponering | Ultimo |
|--|-------|-----------------------------------------|--------|
|--|-------|-----------------------------------------|--------|

7 Egenkapital

| | | | |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|
| Overført resultat | 217.113 | 17.953 | 235.066 |
| | 217.113 | 17.953 | 235.066 |

8 Anden gæld

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---------------------|----------------|----------------|
| Skyldig A-skat | 0 | 119.985 |
| Skyldig ATP | 0 | 284 |
| Skyldige feriepenge | 0 | 16.184 |
| Skyldigt AM-bidrag | 0 | 25.162 |
| Skyldig løn og gage | 173.908 | 173.021 |
| | 173.908 | 334.636 |

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 2022 på grundlag af selskabets årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2022 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 mindstekravsbekendtgørelsen 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 Skattestyrelsen og bør ikke anvendes af eller distribueres til andre parter.

Frederiksberg, den / 2023

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 2022 er udarbejdet på grundlag af selskabets årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2022, 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 2022

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|-----------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| RESULTAT FØR SKAT | 18.214 | -104.658 |
| <i>Permanente afvigelser</i> | | |
| Renter | 0 | 46 |
| | 18.214 | -104.612 |
| <i>Tidsmæssige afvigelser</i> | | |
| Regnskabsmæssige af- og nedskrivninger | 127.975 | 23.063 |
| 9 Skattemæssige afskrivninger, driftsmidler | -24.210 | -6.080 |
| Skattemæssige afskrivninger, indretning af lejede lokaler | -124.813 | -81.495 |
| SKATTEPLIGTIG INDKOMST | -2.834 | -169.124 |
| Selskabsskat, 22% | 0 | 5.000 |

SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| <hr/> | | |
| 9 Skattemæssige afskrivninger, driftsmidler | | |
| Saldo primo | 50.640 | 56.722 |
| Tilgang i årets løb | 78.600 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Afskrivningsgrundlag | 129.240 | 56.722 |
| Af- og nedskrivninger, primo | -32.396 | -32.396 |
| Afskrivninger | -24.211 | -6.083 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Restsaldo 31. december 2022 | 72.633 | 18.243 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 10 Opgørelse af uudnyttede skattemæssige underskud | | |
| Saldo primo | 1.842.065 | 1.672.452 |
| Årets tilgang | 2.834 | 169.613 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Saldo ultimo | 1.844.899 | 1.842.065 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

BILAG

Fagkritiske revisors kommentarer

De fagpolitiske revisorer har fået en god og grundig gennemgang af årsrapporten for hhv. Region Hovedstadens Tandlægeforening og Tandlægevagten Oslo Plads.

Vi hæfter os ved, at størstedelen af årets underskud skyldes kurstab på værdipapirer, og at driften i øvrigt er selvopretholdende.

Der er sket et større salg af værdipapirer i året, for at frigøre midler til renovering af Tandlægevagten. Vi er forstående overfor renoveringsbehovet, men er bekymrede for tilbagebetalingen, da Tandlægevagten historisk har haft svingende økonomi, og igen i 2024 har budgetteret med et underskud.

Vi opfordrer til at der udfærdiges en klar aftale omkring tilbagebetaling. Desuden anbefales at der udvises årvågenhed omkring Tandlægevagtens drift, men samtidig at den ny ledelse får råderum til at få vagtens nye struktur på plads uden for megen indblanding udefra.