

Tandlægevagten

Oslo Plads 14

2100 København Ø

ÅRSRAPPORT

2017

CVR-nr. 18 21 03 12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2018

---

Dirigent

## INDHOLD

Side

### Påtegninger

Ledespåtegning .....	3
Revisionspåtegning .....	4-5

### Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

### Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis .....	8-9
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11-12
Noter .....	13-14

## **Påtegninger**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 14. februar 2018

### **Ledelsen:**

---

Peter Østergaard  
Formand KTF

---

Per Guldbæk  
Tandlægevagten

## **Den uafhængige revisors påtegning.**

### **Til ledelsen i Tandlægevagten**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægevagten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlaget for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for regnskabet**

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 revisionen af regnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 14. februar 2018

**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 steget med kr. 267.968 til kr. 4.225.433 og bruttofortjenesten er steget med kr. 156.264 til kr. 2.774.761. Personaleomkostninger er faldet med kr. 38.243 til kr. 3.265.601

Årets resultat udgør et overskud på kr. 181.552 imod et underskud på kr. 15.696 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 2017 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 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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 nettorealisationsværdi 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 nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	2017 <u>kr.</u>	Budget 2017 <u>kr.</u>	2016 <u>kr.</u>
Nettoomsætning .....	4.225.433	2.800.000	3.957.465
Vareforbrug .....	190.313	170.000	170.030
Andre eksterne omkostninger .....	1.260.359	1.080.000	1.168.938
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>2.774.761</b>	<b>1.550.000</b>	<b>2.618.497</b>
Personaleomkostninger .....	3.265.601	3.010.000	3.303.844
<b>RESULTAT FØR AF- OG NEDSKRIVNINGER</b> .....	<b>-490.840</b>	<b>-1.460.000</b>	<b>-685.347</b>
Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver .....	75.225	75.000	75.225
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-566.065</b>	<b>-1.535.000</b>	<b>-760.572</b>
Tilskud Region Hovedstaden og KTF .....	750.000	750.000	744.000
<b>RESULTAT FØR RENTER</b> .....	<b>183.935</b>	<b>-785.000</b>	<b>-16.572</b>
Andre finansielle indtægter .....	521	1.000	876
Finansielle omkostninger .....	2.904	0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>181.552</b>	<b>-784.000</b>	<b>-15.696</b>
Ekstraordinære poster .....	0	0	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>181.552</b>	<b>-784.000</b>	<b>-15.696</b>
Skat af årets resultat .....	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>181.552</b>	<b>-784.000</b>	<b>-15.696</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>			
Årets resultat .....	181.552		-15.696
Overført overskud primo .....	1.163.828		1.179.524
Til disposition i alt .....	<u>1.345.380</u>		<u>1.163.828</u>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>			
Overført overskud til efterfølgende år .....	<u>1.345.380</u>		<u>1.163.828</u>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b><u>1.345.380</u></b>		<b><u>1.163.828</u></b>

## Balance 31. december 2017

AKTIVER	<u>Note</u>	2017 <u>kr.</u>	2016 <u>kr.</u>
Indretning lejede lokaler .....		188.058	263.283
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>		<b>188.058</b>	<b>263.283</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>4</b>	<b>188.058</b>	<b>263.283</b>
Varebeholdninger .....		20.000	20.000
<b>Varebeholdninger .....</b>		<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		246.818	241.185
Tilgodehavende KTF .....		450.000	0
<b>Tilgodehavender .....</b>		<b>696.818</b>	<b>241.185</b>
Aktier til kursværdi .....		9.550	9.989
<b>Værdipapirer .....</b>		<b>9.550</b>	<b>9.989</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>		<b>790.165</b>	<b>1.049.836</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>		<b>1.516.533</b>	<b>1.321.010</b>
<b>AKTIVER .....</b>		<b>1.704.591</b>	<b>1.584.293</b>

## Balance 31. december 2017

PASSIVER	<u>Note</u>	2017 <u>kr.</u>	2016 <u>kr.</u>
<b>EGENKAPITAL</b>			
Overført resultat .....		1.345.380	1.163.828
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>5</b>	<b>1.345.380</b>	<b>1.163.828</b>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>			
Vare- og omkostningskreditorer .....		107.544	92.502
Anden gæld .....		251.667	327.963
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser .....</b>		<b>359.211</b>	<b>420.465</b>
<b>PASSIVER .....</b>		<b>1.704.591</b>	<b>1.584.293</b>
Nærtstående parter	6		

**NOTER****2017****2016****kr.****kr.****Note 1****Lønninger og lønafhængige omkostninger**

Lønninger klinik .....	2.617.602	2.675.569
Lønninger ledelse .....	523.636	508.520
Leje og vask af kitler .....	95.248	92.308
ATP-bidrag .....	674	671
Øvrige personaleomkostninger .....	28.441	26.776
	<b>3.265.601</b>	<b>3.303.844</b>

**Note 2****Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver**

Indretning af lokaler .....	75.225	75.225
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	0
	<b>75.225</b>	<b>75.225</b>

**Note 3****Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Regulering af udskudt skat.....	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 4****Anlægsaktiver**

	<b>Indretning af lokaler</b>	<b>Andre anlæg og driftsmateriel</b>
Kostpris primo .....	752.246	958.681
Tilgang .....	0	0
Afgang .....	0	0
<b>Kostpris 31. december .....</b>	<b>752.246</b>	<b>958.681</b>
Afskrivning primo .....	488.963	958.681
Årets afskrivninger .....	75.225	0
<b>Afskrivninger 31. december .....</b>	<b>564.188</b>	<b>958.681</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december .....</b>	<b>188.058</b>	<b>0</b>

## Note 5

### Egenkapital

	1/1 2017	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2017
Overført resultat .....	1.163.828	181.552	1.345.380

## Note 6

### Ejerforhold

Tandlægevagten ejes af Københavns Tandlægeforening.