

UDKAST

Tandlægevagten

Oslo Plads 14

2100 København Ø

ÅRSRAPPORT

2018

CVR-nr. 18 21 03 12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2019

Dirigent

INDHOLD

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4-5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2019

Ledelsen:

Peter Østergaard
Formand RHTF

Per Guldbæk
Tandlægevagten

Den uafhængige revisors påtegning.

Til ledelsen i Tandlægevagten

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægevagten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2019

AsLa Revision ApS

Registrerede revisorer

Per Larsen
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Foreningsoplysninger

Foreningen Region Hovedstadens 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 RHTF

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. 99.932 til kr. 4.325.365 og bruttofortjenesten er steget med kr. 21.502 til kr. 2.796.263. Personaleomkostninger er steget med kr. 184.387 til kr. 3.449.988

Årets resultat udgør et overskud på kr. 7.457 imod et underskud på kr. 181.552 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 2018 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 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger 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 2018

	2018 <u>kr.</u>	Budget 2018 <u>kr.</u>	2017 <u>kr.</u>
Nettoomsætning	4.325.365	3.700.000	4.225.433
Vareforbrug	159.628	190.000	190.313
Andre eksterne omkostninger	1.369.475	1.213.000	1.260.359
BRUTTORESULTAT	2.796.262	2.297.000	2.774.761
Personaleomkostninger	3.449.988	3.214.000	3.265.601
RESULTAT FØR AF- OG NEDSKRIVNINGER	-653.726	-917.000	-490.840
Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	91.422	75.000	75.225
DRIFTSRESULTAT	-745.148	-992.000	-566.065
Tilskud Region Hovedstaden og KTF	760.000	750.000	750.000
RESULTAT FØR RENTER	14.852	-242.000	183.935
Andre finansielle indtægter	546	1.000	521
Finansielle omkostninger	7.941	0	2.904
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	7.457	-241.000	181.552
Ekstraordinære poster	0	0	0
RESULTAT FØR SKAT	7.457	-241.000	181.552
Skat af årets resultat	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	7.457	-241.000	181.552
RESULTATDISPONERING			
Årets resultat	7.457		181.552
Overført overskud primo	1.345.380		1.163.828
Til disposition i alt	<u>1.352.837</u>		<u>1.345.380</u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført overskud til efterfølgende år	<u>1.352.837</u>		<u>1.345.380</u>
DISPONERET I ALT	<u>1.352.837</u>		<u>1.345.380</u>

Balance 31. december 2018

AKTIVER	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Indretning lejede lokaler		112.834	188.058
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.632	0
Materielle anlægsaktiver		161.466	188.058
ANLÆGSAKTIVER	4	161.466	188.058
Varebeholdninger		20.000	20.000
Varebeholdninger		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		349.967	246.818
Tilgodehavende KTF		0	450.000
Tilgodehavender		349.967	696.818
Aktier til kursværdi		6.887	9.550
Værdipapirer		6.887	9.550
Likvide beholdninger		1.241.135	790.165
OMSÆTNINGSAKTIVER		1.617.989	1.516.533
AKTIVER		1.779.455	1.704.591

Balance 31. december 2018

PASSIVER	<u>Note</u>	2018 <u>kr.</u>	2017 <u>kr.</u>
EGENKAPITAL			
Overført resultat		1.352.837	1.345.380
EGENKAPITAL	5	1.352.837	1.345.380
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER			
Vare- og omkostningskreditorer		162.329	149.544
Anden gæld		264.289	209.667
Kortfristede gældsforpligtigelser		426.618	359.211
PASSIVER		1.779.455	1.704.591
Nærtstående parter	6		

NOTER**2018****2017****kr.****kr.****Note 1****Lønninger og lønafhængige omkostninger**

Lønninger klinik	2.795.630	2.617.602
Lønninger ledelse	529.439	523.636
Leje og vask af kitler	96.748	95.248
ATP-bidrag	1.569	674
Øvrige personaleomkostninger	26.602	28.441
	3.449.988	3.265.601

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

Indretning af lokaler	75.224	75.225
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.198	0
	91.422	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	64.830
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	752.246	1.023.511
Afskrivning primo	564.188	958.681
Årets afskrivninger	75.224	16.198
Afskrivninger 31. december	639.412	974.879
Regnskabsmæssig værdi 31. december	112.834	48.632

Note 5

Egenkapital

		Forslag til årets resultat- fordeling	
	1/1 2018		31/12 2018
Overført resultat	1.345.380	7.457	1.352.837

Note 6

Ejerforhold

Tandlægevagten ejes af Region Hovedstadens Tandlægeforening.