

# U D K A S T

Tandlægevagten

Oslo Plads 14

2100 København Ø

Specifikationer til årsrapport

2018

CVR-nr. 18 21 03 12

## INDHOLD

	<b>Side</b>
Revisionspåtegning .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Noter .....	5-7
Skattemæssige specifikationer .....	8

## **Den uafhængige revisors påtegning.**

### **Til ledelsen i Tandlægevagten**

Vi har udført review af opgørelsen af den skattepligtige indkomst med specifikationer for Tandlægevagten for indkomståret 2018, der udarbejdes efter gældende skattelovgivning. Opgørelsen af den skattepligtige indkomst med specifikationer er baseret på årsrapporten for Tandlægevagten for regnskabsåret 2018 samt anden dokumentation. Vi har revideret årsrapporten og forsynet denne med revisionpåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Ledelsen har ansvaret for opgørelsen af den skattepligtige indkomst med specifikationer. Vort ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om opgørelsen af den skattepligtige indkomst med specifikationer.

### **Det udførte review**

Vi har udført vort review i overensstemmelse med RS 2410, som finder anvendelse ved review af andre historiske finansielle oplysninger udført af virksomhedens uafhængige revisor. Et review af opgørelsen af den skattepligtige indkomst med specifikationer omfatter forespørgsler til primært personer med ansvar for skat og opgørelsen af den skattepligtige indkomst, samt udførelse af analytiske handlinger og andre revisionshandling. Omfanget af et review er betydeligt mindre end en revision udført i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og giver derfor ikke sikkerhed for, at vi bliver bekendt med alle betydelige forhold, som kunne afdækkes ved en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om den skattepligtige indkomst med specifikationer.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at opgørelsen af den skattepligtige indkomst med specifikationer for indkomståret 2018 for Tandlægevagten ikke er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

København, den 14. februar 2019

**AsLa Revision ApS**  
**Registrerede Revisorer**

Per Larsen  
Registreret Revisor

### **Ledelsens erklæring**

Jeg erklærer, at der efter min opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for opgørelsen af den skattepligtige indkomst med specifikationer udover de i opgørelsen anførte forhold.

København, den 14. februar 2019

---

Peter Østergaard  
Formand RHTF

---

Per Guldbæk  
Tandlægevagten

	<b>2018</b>	<b>Budget</b>	
	<b>kr.</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Omsætning</b>			
Patienthonorarer .....	4.224.019		4.099.229
Sygesikringshonorarer .....	101.346		126.204
	<b>4.325.365</b>	<b>3.700.000</b>	<b>4.225.433</b>
<b>2. Vareforbrug</b>			
Materialer og apotekervarer .....	159.628		190.313
Varelager, primo .....	20.000		20.000
Varelager, ultimo .....	-20.000		-20.000
	<b>159.628</b>	<b>190.000</b>	<b>190.313</b>
<b>3. Andre eksterne udgifter</b>			
Administrationsomkostninger:			
Kontorartikler og tryksager.....	17.917	25.000	21.549
Telefon og internet .....	46.027	45.000	49.079
Porto .....	5.532	7.000	6.920
Annoncer - personale .....	0	6.000	8.785
Blade, blomster og dekoration .....	558	2.000	262
Vedligeholdelse af inventar .....	117.194	100.000	77.299
Kassedifferencer .....	295	0	-67
Vagtselskab .....	15.768	17.000	15.743
Småanskaffelser u/kr. 13.500 .....	20.311	15.000	15.226
Gebyrer bank .....	9.882	9.000	7.996
Forsikringer .....	37.795	25.000	29.407
Fondsbidrag sygesikringen .....	6.215	10.000	14.208
Lønsumsafgift .....	149.949	105.000	134.241
Revision og regnskabsassistance .....	52.375	52.000	51.375
Lønadministration Multi Data .....	26.428	25.000	24.139
EDB - service .....	135.902	50.000	105.646
Tandlægevagtens Website .....	9.735	20.000	2.413
Andel af omkostninger KTF .....	100.000	100.000	100.000
	<b>751.883</b>	<b>613.000</b>	<b>664.221</b>
Lokaleomkostninger:			
Husleje og varme .....	334.741	320.000	326.409
El .....	40.392	30.000	28.598
Reparation og vedligeholdelse .....	2.468	20.000	0
Rengøring .....	179.128	190.000	190.255
Miljøaffald .....	30.863	10.000	20.876
	<b>587.592</b>	<b>570.000</b>	<b>566.138</b>
Hensat til tab på debitorer .....	30.000	30.000	30.000
	<b>1.369.475</b>	<b>1.213.000</b>	<b>1.260.359</b>

	<b>2018</b>	<b>Budget</b>	
	<b>kr.</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>4. Personalemkostninger</b>			
Lønninger klinik .....	2.795.630	2.580.000	2.617.602
Lønninger ledelse .....	529.439	530.000	523.636
Leje og vask af kitler .....	96.748	95.000	95.248
ATP-bidrag .....	1.569	2.000	674
Øvrige personaleomkostninger .....	26.602	7.000	28.441
	<b>3.449.988</b>	<b>3.214.000</b>	<b>3.265.601</b>
<b>5. Tilskud</b>			
Koncern praksis Region Hovedstaden .....	560.000	550.000	550.000
Københavns Tandlægeforening .....	200.000	200.000	200.000
	<b>760.000</b>	<b>750.000</b>	<b>750.000</b>
<b>6. Renteindtægter m.v.</b>			
Udbytte Aktier .....	546		521
	<b>546</b>	<b>0</b>	<b>521</b>
<b>7. Renteudgifter m.v.</b>			
Kursregulering aktier .....	2.663		439
Renter, pengeinstitutter .....	5.278		2.465
	<b>7.941</b>	<b>0</b>	<b>2.904</b>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>8. Tilgodehavender</b>		
Region Hovedstaden .....	66.079	91.696
Børnetandplejen .....	229.826	91.059
Patienter .....	71.325	83.439
	<b>367.230</b>	<b>266.194</b>
Hensat til tab på debitorer .....	-30.000	-30.000
	<b>337.230</b>	<b>236.194</b>
Sygesikringen december .....	12.737	10.624
	<b>349.967</b>	<b>246.818</b>
<b>9. Likvide beholdninger</b>		
Kasse .....	2.210	2.503
Kasse sekretær .....	275	1.036
Bankboks .....	25.850	31.050
Mastercard .....	46.078	6.366
Danske Bank 9093745 .....	1.166.722	749.210
	<b>1.241.135</b>	<b>790.165</b>
<b>10. Varekreditorer</b>		
Vare- og omkostningskreditorer .....	117.329	107.544
Afsat skyldig revision .....	45.000	42.000
	<b>162.329</b>	<b>149.544</b>
<b>11. Anden gæld</b>		
Skyldig løn og gage .....	223.896	152.989
Skyldige feriepenge.....	40.196	56.678
Skyldig ATP	197	0
	<b>264.289</b>	<b>209.667</b>

## Opgørelse af den skattepligtige indkomst

Årets resultat før skat jf. årsregnskabet .....		7.457
Regulering af afskrivninger:		
Indretning af lokaler		
Afskrivninger ifølge regnskab .....	75.224	
Skattemæssige afskrivninger ifølge opgørelse .....	<u>75.224</u>	0
Driftsmidler og inventar:		
Afskrivninger ifølge regnskab .....	16.198	
Skattemæssige afskrivninger ifølge opgørelse .....	<u>33.097</u>	-16.899
		-9.442
Underskud til fremførelse .....		<u>9.442</u>
<b>Skattepligtig indkomst 2018 .....</b>		<b><u>0</u></b>

## Skattemæssige afskrivninger og saldi

Indretning af lokaler:		
Saldo primo .....		188.058
Tilgang .....		<u>0</u>
		188.058
Afskrivning, 10% p.a. ....		<u>-75.224</u>
<b>Saldo ultimo .....</b>		<b><u>112.834</u></b>

Driftsmidler:		
Saldo primo .....		67.559
Tilgang .....		<u>64.830</u>
		132.389
Afskrivning, 25% .....		<u>-33.097</u>
<b>Saldo ultimo .....</b>		<b><u>99.292</u></b>

## Skattemæssige underskud til fremførelse

Saldo primo .....		197.687
Tilgang i året .....		<u>9.442</u>
<b>Saldo ultimo .....</b>		<b><u>207.129</u></b>