

# Region Hovedstadens Tandlægeforening Tandlægevagten

*Oslo Plads 14, 2100 København Ø*

**SE-nummer: 18210312**

**ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2020**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

### **Internt årsregnskab 1. januar - 31. december 2020**

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	15

### **Skattemæssige opgørelser**

Revisors erklæring om opstilling af skattemæssige opgørelser	16
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 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den     /     2021

### Ledelse

Peter Østergaard  
Formand

Per Guldbæk

## 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 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 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 regler og krav. 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.

#### 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

---

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

Frederiksberg, den     /     2021

### 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  
Per Guldbæk

**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

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 for nuværende ikke direkte 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 planlagt flere økonomiske støttetiltag, og det må forventes at der gennemføres yderligere støttetiltag, som i tilfælde af et længerevarende udbrud kan afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

## **LEDELSESBERETNING**

---

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Region Hovedstadens Tandlægeforening Tandlægevagten for 2020 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 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

#### 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 nominal 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 2020**

	2020 kr.	2020 kr. Budget, ej revideret	2019 kr.
1 Nettoomsætning	3.253.836	4.400.000	5.243.524
2 Andre driftsindtægter	784.000	750.000	772.000
3 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-243.878	-210.000	-231.771
4 Andre eksterne omkostninger	-1.364.156	-1.146.000	-1.289.935
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>2.429.802</b>	<b>3.794.000</b>	<b>4.493.818</b>
5 Personaleomkostninger	-4.051.540	-3.519.000	-3.601.977
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-53.804	-92.000	-91.423
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-1.675.542</b>	<b>183.000</b>	<b>800.418</b>
Andre finansielle indtægter	0	1.000	555
Andre finansielle omkostninger	-13.624	0	-7.136
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.689.166</b>	<b>184.000</b>	<b>793.837</b>
Skat af årets resultat	0	0	-130.739
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.689.166</b>	<b>184.000</b>	<b>663.098</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat	-1.689.166	184.000	663.098
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-1.689.166</b>	<b>184.000</b>	<b>663.098</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020 AKTIVER**

	2020 kr.	2019 kr.
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.237	32.433
6 Indretning af lejede lokaler	0	37.610
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>16.237</b>	<b>70.043</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>16.237</b>	<b>70.043</b>
Råvarer og hjælpematerialer	20.000	20.000
<b>Varebeholdninger</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	163.722	412.672
<b>Tilgodehavender</b>	<b>163.722</b>	<b>412.672</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.271	6.892
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>6.271</b>	<b>6.892</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>991.189</b>	<b>1.975.462</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.181.182</b>	<b>2.415.026</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.197.419</b>	<b>2.485.069</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020 PASSIVER**

	2020 kr.	2019 kr.
Overført resultat	326.771	2.015.937
<b>7 EGENKAPITAL</b>	<b>326.771</b>	<b>2.015.937</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	190.263	81.257
Selskabsskat	0	130.739
8 Anden gæld	680.385	257.136
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>870.648</b>	<b>469.132</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>870.648</b>	<b>469.132</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.197.419</b>	<b>2.485.069</b>

**NOTER**

	2020 kr.	2020 kr. Budget, ej revideret	2019 kr.
<hr/>			
<b>1 Nettoomsætning</b>			
Patienthonorarer	3.175.993		5.136.956
Sygesikringshonorarer	77.843		106.568
	<u><b>3.253.836</b></u>	<u><b>4.400.000</b></u>	<u><b>5.243.524</b></u>
 <b>2 Andre driftsindtægter</b>			
Region Hovedstaden	584.000	550.000	572.000
Tilskud RHTF	200.000	200.000	200.000
	<u><b>784.000</b></u>	<u><b>750.000</b></u>	<u><b>772.000</b></u>
 <b>3 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>			
Materialer	230.051		213.364
Apotekervare	13.827		18.407
Varelager, primo	20.000		20.000
Varelager, ultimo	-20.000		-20.000
	<u><b>243.878</b></u>	<u><b>210.000</b></u>	<u><b>231.771</b></u>



**NOTER**

	2020 kr.	2020 kr. Budget, ej revideret	2019 kr.
<b>4 Andre eksterne omkostninger</b>			
Lokaleomkostninger			
Husleje og varme	350.216	350.000	340.046
Vedligeholdelse og reparation	19.186	20.000	0
Rengøring	211.330	20.000	205.920
Rengøringsartikler	832	0	787
Miljøafgift	18.469	10.000	13.176
Elektricitet	31.083	40.000	36.378
Vagtselskab	15.786	17.000	15.061
	<b>646.902</b>	<b>457.000</b>	<b>611.368</b>
Administrationsomkostninger			
Kontorartikler/tryksager	12.207	25.000	21.034
EDB-omkostninger	100.498	70.000	106.232
Website	1.823	10.000	1.822
Multidata	28.570	25.000	27.573
Vedligeholdelse inventar	60.937	100.000	87.216
Reparationer og vedligeholdelse	0	0	1.709
Blade, blomster og dekoration	740	2.000	361
Kassedifference	4.557	0	1.423
Småanskaffelser	0	40.000	2.795
Telefon og internet	53.659	45.000	48.828
Annoncer - stillinger	0	4.000	0
Porto og gebyrer	6.125	7.000	6.928
Revisorhonorar	49.375	52.000	49.375
Forsikringer	20.479	25.000	15.217
Praksisforsikring	34.434	0	12.373
Fondsbidrag sygesikringen	2.145	10.000	3.688
Bankomkostninger	10.849	9.000	12.893
Omkostninger RHTF	100.000	100.000	100.000
	<b>486.398</b>	<b>524.000</b>	<b>499.467</b>
Øvrige kapacitetsomkostninger			
Tab på varedebitorer	30.000	30.000	30.000
Lønsumsafgift	200.856	135.000	149.100
	<b>230.856</b>	<b>165.000</b>	<b>179.100</b>
	<b>1.364.156</b>	<b>1.146.000</b>	<b>1.289.935</b>

**NOTER**

	2020 kr.	2020 kr. Budget, ej revideret	2019 kr.
<b>5 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger - tandlæger	1.727.415		1.617.854
Lønninger - tilsynsførende tandlæger	333.318		332.915
Lønninger - klinikassistenter	970.595		721.644
Lønninger - ledende klinikassistent	71.541		69.722
Lønninger - kasserer og sekretær	827.401		726.639
Andre omkostninger til social sikring	1.887		1.073
Øvrige personaleomkostninger	5.731		28.031
Leje og vask af kitler	113.652		104.549
	<b>4.051.540</b>	<b>3.519.000</b>	<b>3.601.977</b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>			
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo		81.028	338.510
Tilgang i årets løb		0	0
Afgang i årets løb		0	0
Kostpris 31. december 2020		81.028	338.510
Af-/nedskrivninger, primo		-48.594	-300.900
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0	0
Årets af-/nedskrivninger		-16.197	-37.610
Af-/nedskrivninger 31. december 2020		-64.791	-338.510
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>		<b>16.237</b>	<b>0</b>

**NOTER**

		2020 kr.	2019 kr.
	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>			
Overført resultat	2.015.937	-1.689.166	326.771
	<b>2.015.937</b>	<b>-1.689.166</b>	<b>326.771</b>
<b>8 Anden gæld</b>			
Skyldig A-skat		334.484	0
Skyldig ATP		495	201
Skyldige feriepenge		47.857	67.609
Skyldigt AM-bidrag		75.085	0
Skyldig løn og gage		222.464	189.326
		<b>680.385</b>	<b>257.136</b>

## 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 2020 på grundlag af selskabets årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

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

Frederiksberg, den     /     2021

### 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 2020 er udarbejdet på grundlag af selskabets årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2020, 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 2020**

	2020 kr.	2019 kr.
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.689.166</b>	<b>793.837</b>
	-1.689.166	793.837
<b><i>Tidsmæssige afvigelser</i></b>		
Regnskabsmæssige af- og nedskrivninger	53.804	91.423
9 Skattemæssige afskrivninger, driftsmidler	-8.105	-16.198
Skattemæssige afskrivninger, indretning af lejede lokaler	-28.985	-83.850
<b>SKATTEPLIGTIG INDKOMST</b>	<b>-1.672.452</b>	<b>785.212</b>
<b>Selskabsskat, 22%</b>	<b>0</b>	<b>130.739</b>

**SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER**

	2020	2019
	kr.	kr.
<b>9 Skattemæssige afskrivninger, driftsmidler</b>		
Saldo primo	64.830	81.028
Afskrivningsgrundlag	64.830	81.028
Af- og nedskrivninger, primo	-32.396	-32.396
Afskrivninger	-8.108	-16.199
<b>Restsaldo 31. december 2020</b>	<b>24.326</b>	<b>32.433</b>
<b>10 Opgørelse af uudnyttede skattemæssige underskud</b>		
Årets tilgang	1.672.452	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.672.452</b>	<b>0</b>