

Tandlægevagten

Oslo Plads 14

2100 København Ø

Specifikationer til årsrapport

2017

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 2017, der udarbejdes efter gældende skattelovgivning. Opgørelsen af den skattepligtige indkomst med specifikationer er baseret på årsrapporten for Tandlægevagten for regnskabsåret 2017 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 2017 for Tandlægevagten ikke er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

København, den 14. februar 2018

**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 2018

---

Peter Østergaard  
Formand KTF

---

Per Guldbæk  
Tandlægevagten

	2017 <u>kr.</u>	Budget 2017 <u>kr.</u>	2016 <u>kr.</u>
<b>1. Omsætning</b>			
Patienthonorarer .....	4.099.229		3.844.079
Sygesikringshonorarer .....	126.204		113.386
	<b>4.225.433</b>	<b>2.800.000</b>	<b>3.957.465</b>
<b>2. Vareforbrug</b>			
Materialer og apotekervarer .....	190.313		170.030
Varelager, primo .....	20.000		20.000
Varelager, ultimo .....	-20.000		-20.000
	<b>190.313</b>	<b>170.000</b>	<b>170.030</b>
<b>3. Andre eksterne udgifter</b>			
Administrationsomkostninger:			
Kontorartikler og tryksager.....	21.549	18.000	17.530
Telefon og internet .....	49.079	32.000	31.544
Porto .....	6.920	7.000	7.122
Annoncer - personale .....	8.785	6.000	0
Blade, blomster og dekoration .....	262	2.000	436
Vedligeholdelse af inventar .....	77.299	100.000	80.080
Kassedifferencer .....	-67	0	871
Vagtselskab .....	15.743	13.000	13.076
Småanskaffelser u/kr. 13.200 .....	15.226	15.000	7.103
Gebyrer bank .....	7.996	10.000	6.649
Forsikringer .....	29.407	25.000	31.235
Fondsbidrag sygesikringen .....	14.208	10.000	10.895
Lønsumsafgift .....	134.241	105.000	131.801
Revision og regnskabsassistance .....	51.375	52.000	52.500
Lønadministration Multi Data .....	24.139	25.000	24.654
EDB - service .....	105.646	50.000	84.813
Tandlægevagtens Website .....	2.413	20.000	9.916
Andel af omkostninger KTF .....	100.000	0	100.000
	<b>664.221</b>	<b>490.000</b>	<b>610.225</b>
Lokaleomkostninger:			
Husleje og varme .....	326.409	310.000	317.202
El .....	28.598	40.000	23.294
Reparation og vedligeholdelse .....	0	20.000	3.879
Rengøring .....	190.255	185.000	169.500
Miljøaffald .....	20.876	5.000	4.838
	<b>566.138</b>	<b>560.000</b>	<b>518.713</b>
Hensat til tab på debitorer .....	30.000	30.000	40.000
	<b>1.260.359</b>	<b>1.080.000</b>	<b>1.168.938</b>

	<b>2017</b>	<b>Budget</b>	
	<b>kr.</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Personalemkostninger</b>			
Lønninger klinik .....	2.617.602	2.386.000	2.675.569
Lønninger ledelse .....	523.636	520.000	508.520
Leje og vask af kitler .....	95.248	92.000	92.308
ATP-bidrag .....	674	2.000	671
Øvrige personaleomkostninger .....	28.441	10.000	26.776
	<b>3.265.601</b>	<b>3.010.000</b>	<b>3.303.844</b>
<b>5. Tilskud</b>			
Koncern praksis Region Hovedstaden .....	550.000	550.000	544.000
Københavns Tandlægeforening .....	200.000	200.000	200.000
	<b>750.000</b>	<b>750.000</b>	<b>744.000</b>
<b>6. Renteindtægter m.v.</b>			
Udbytte udenlandske aktier .....	521		514
Kursregulering aktier .....	0		362
	<b>521</b>	<b>0</b>	<b>876</b>
<b>7. Renteudgifter m.v.</b>			
Kursregulering aktier .....	439		0
Renter, pengeinstitutter .....	2.465		0
	<b>2.904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>8. Tilgodehavender</b>		
Region Hovedstaden .....	91.696	93.759
Børnetandplejen .....	91.059	112.696
Patienter .....	83.439	65.093
	<b>266.194</b>	<b>271.548</b>
Hensat til tab på debitorer .....	-30.000	-40.000
	<b>236.194</b>	<b>231.548</b>
Sygesikringen december .....	10.624	9.637
	<b>246.818</b>	<b>241.185</b>
<b>9. Likvide beholdninger</b>		
Kasse .....	2.503	1.875
Kasse sekretær .....	1.036	951
Bankboks .....	31.050	2.700
Mastercard .....	6.366	5.745
Danske Bank 9093745 .....	749.210	1.038.565
	<b>790.165</b>	<b>1.049.836</b>
<b>10. Varekreditorer</b>		
Vare- og omkostningskreditorer .....	107.544	92.502
	<b>107.544</b>	<b>92.502</b>
<b>11. Anden gæld</b>		
Skyldig løn og gage .....	152.989	150.276
Skyldige feriepenge.....	56.678	37.687
Skyldig andel af omkostninger KTF .....	0	100.000
Afsat skyldig revision .....	42.000	40.000
	<b>251.667</b>	<b>327.963</b>

## Opgørelse af den skattepligtige indkomst

Årets resultat før skat jf. årsregnskabet .....		181.552
Regulering af afskrivninger:		
Indretning af lokaler		
Afskrivninger ifølge regnskab .....	75.225	
Skattemæssige afskrivninger ifølge opgørelse .....	<u>75.225</u>	0
Driftsmidler og inventar:		
Afskrivninger ifølge regnskab .....	0	
Skattemæssige afskrivninger ifølge opgørelse .....	<u>22.520</u>	-22.520
		159.032
Fremført udnærsud fra tidligere år .....		<u>-159.032</u>
<b>Skattepligtig indkomst 2017 .....</b>		<b><u><u>0</u></u></b>

## Skattemæssige afskrivninger og saldi

Indretning af lokaler:		
Saldo primo .....		263.283
Tilgang .....		<u>0</u>
		263.283
Afskrivning, 10% p.a. ....		<u>-75.225</u>
Saldo ultimo .....		<b><u><u>188.058</u></u></b>
Driftsmidler:		
Saldo primo .....		90.079
Tilgang .....		<u>0</u>
		90.079
Afskrivning, 25% .....		<u>-22.520</u>
Saldo ultimo .....		<b><u><u>67.559</u></u></b>

## Skattemæssige underskud til fremførelse

Saldo primo .....		356.719
Anvendt i året .....		<u>-159.032</u>
Saldo ultimo .....		<b><u><u>197.687</u></u></b>