

Tandlæge Flemming Kock ApS
Kongevej 34
6400 Sønderborg

CVR-nr. 14 45 88 75

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 29. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30. juni 2020

Dirigent

Flemming Kock

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Tandlæge Flemming Kock ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 30. juni 2020

Direktion:

Flemming Kock

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Flemming Kock ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Flemming Kock ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 30. juni 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlæge Flemming Kock ApS
Kongevej 34
6400 Sønderborg

CVR nr.: 14 45 88 75

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Flemming Kock

Revisor: Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Flemming Kock ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Anvendt regnskabspraksis

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i datterselskaber

Kapitalandele i dattervirksomheder der indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat 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.

Udskudt skatteaktiv indregnes ikke i balancen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		1.057.355	1.731.326
Personaleomkostninger	1	1.053.015	1.624.735
Resultat før afskrivninger		4.340	106.591
Afskrivninger		126.083	93.289
Resultat af primær drift		-121.743	13.302
Resultat af kapitalinteresser	2	0	-9.828
Finansielle indtægter	3	0	32.461
Finansielle omkostninger	4	66.502	92.990
Resultat før skat		-188.244	-57.055
Skat af årets resultat	5	198.980	-6.354
Årets resultat		-387.224	-50.701
Resultatdisponering			
Årets resultat		-387.224	-50.701
Overført fra tidligere år		373.728	-350.186
Til disposition		-13.496	-400.888
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		-13.496	-400.888
I alt		-13.496	-400.888

Balance 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Aktiver			
Goodwill		950.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		950.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		706.410	291.916
Materielle anlægsaktiver i alt		706.410	291.916
Deposita		41.000	41.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		41.000	41.000
Anlægsaktiver i alt		1.697.410	332.916
Varebeholdninger		100.000	87.903
Varebeholdninger i alt		100.000	87.903
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.800	48.172
Igangværende arbejder		53.099	19.571
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	807.904
Udskudt skatteaktiv		39.612	208.979
Andre tilgodehavender		162.595	134.238
Periodeafgrænsningsposter		15.603	13.088
Tilgodehavender i alt		356.710	1.231.952
Likvide beholdninger		2.348	6.947
Likvide beholdninger i alt		2.348	6.947
Omsætningsaktiver i alt		459.057	1.326.802
Aktiver i alt		2.156.467	1.659.717

Balance 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	200.000	200.000
Overført overskud	6	-13.496	-400.888
Egenkapital i alt		186.504	-200.888
Andre hensatte forpligtelser		0	117.159
Hensatte forpligtelser i alt		0	117.159
Modtagne forudbetalinger fra kunder		34.167	6.114
Anden gæld		33.920	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		68.087	6.114
Gæld til pengeinstitutter		983.754	752.662
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.724	74.883
Anden gæld		852.398	909.788
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.901.876	1.737.332
Gældsforpligtelser i alt		1.969.964	1.743.446
Passiver i alt		2.156.467	1.659.717
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018
	Gager og lønninger	829.043	1.192.247
	Pensioner	131.173	226.395
	Andre omkostninger til social sikring	17.494	35.290
	Øvrige personaleomkostninger	75.305	170.804
	Personaleomkostninger i alt	1.053.015	1.624.735
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3.		
2	Resultat af kapitalinteresser	2019	2018
	Andel af resultat fra tilknyttede virksomheder	0	-28.174
	Kapitalandele, regulering primo	0	18.346
	Resultat af kapitalinteresser i alt	0	-9.828
3	Finansielle indtægter	2019	2018
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	0	32.251
	Øvrige finansielle indtægter	0	210
	Finansielle indtægter i alt	0	32.461
4	Finansielle omkostninger	2019	2018
	Øvrige finansielle omkostninger	66.502	92.990
	Finansielle omkostninger i alt	66.502	92.990
5	Skat af årets resultat	2019	2018
	Årets aktuelle skat	0	0
	Korrektion SKAT vedr. 2008/2009	0	0
	Årets udskudte skat	0	-6.354
	Regulering af tidl. års udskudt skat	198.980	0
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	198.980	-6.354

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført ved fusion	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	200.000	774.616	-400.888	573.728
	Overført ved fusion	0	-774.616	774.616	0
	Årets resultat	0	0	-387.224	-387.224
	Egenkapital ultimo	200.000	0	-13.496	186.504

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

8 Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er fusioneret med FK Leasing ApS pr. 1. januar 2019 med Tandlæge Flemming Kock ApS som det fortsættende selskab. Sammenligningstallene er ikke tilrettet. Den økonomiske effekt ved fusionen vises i egenkapitalen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Flemming Jensen Kock

Som Direktion
PID: 9208-2002-2-115380473034
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2020 kl.: 18:55:41
Underskrevet med NemID

NEM ID

Flemming Jensen Kock

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-115380473034
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2020 kl.: 18:55:41
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: d61cf88egsk240113350

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.