

**Worsøe ApS
Præstevænget 27
2690 Karlslunde**

CVR-nr. 27 96 48 42

**Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 14. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2020

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	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 Worsøe 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 min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 16. september 2020

Direktion:

Morten Worsøe

Pia Charlotte Worsøe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Worsøe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Worsøe 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 revisorerets 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 16. september 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Worsøe ApS
Præstevænget 27
2690 Karlslunde

CVR nr.: 27 96 48 42

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Morten Worsøe
Pia Charlotte Worsøe

Tilknyttede virksomheder:

WoPe Konsulentgruppe ApS

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Worsøe 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 renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

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.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Associerede virksomheder 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, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

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 skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-20.057	-198.917
Personaleomkostninger	1	1.259.601	1.188.476
Resultat før afskrivninger		-1.279.658	-1.387.393
Afskrivninger		543.186	574.964
Resultat af primær drift		-1.822.844	-1.962.357
Resultat af kapitalinteresser	2	2.421.515	2.191.269
Finansielle indtægter	3	19.354	13.404
Finansielle omkostninger	4	138.846	187.211
Resultat før skat		479.179	55.105
Skat af årets resultat	5	97.184	16.160
Årets resultat		381.995	38.945
Resultatdisponering			
Årets resultat		381.995	38.945
Overført fra tidligere år		822.665	891.720
Til disposition		1.204.660	930.665
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		110.600	108.000
Overført til næste år		1.094.060	822.665
I alt		1.204.660	930.665

Balance 31. december

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
Aktiver			
Andre immaterielle anlægsaktiver		1.641.557	1.835.577
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.641.557	1.835.577
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		586.121	859.693
Materielle anlægsaktiver i alt		586.121	859.693
Kapitalandele i Tandlægerne Andersen og Worsøe I/S		50.000	50.000
Kapitalandele i dinTandlæge Vallensbæk I/S		244.435	288.949
Finansielle anlægsaktiver i alt		294.435	338.949
Anlægsaktiver i alt		2.522.112	3.034.218
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		263.778	82.400
Andre tilgodehavender		458.271	400.000
Tilgodehavender i alt		722.049	482.400
Likvide beholdninger		32.132	0
Likvide beholdninger i alt		32.132	0
Omsætningsaktiver i alt		754.182	482.400
Aktiver i alt		3.276.294	3.516.618

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Forslag til udbytte	6	110.600	108.000
Overført overskud	6	1.094.060	822.665
Egenkapital i alt		<u>1.329.660</u>	<u>1.055.665</u>
Hensættelse til udskudt skat		276.592	317.722
Andre hensatte forpligtelser		158.529	44.610
Hensatte forpligtelser i alt		<u>435.121</u>	<u>362.332</u>
Ansvarlig lånekapital		775.000	775.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>775.000</u>	<u>775.000</u>
Gæld til pengeinstitutter		0	174.791
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.000	34.000
Selskabsskat		74.314	2.074
Anden gæld		628.199	1.112.757
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>736.513</u>	<u>1.323.622</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.511.513</u>	<u>2.098.622</u>
Passiver i alt		<u>3.276.294</u>	<u>3.516.618</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Eventualposter	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018
	Gager og lønninger	870.289	837.154
	Pensioner	216.431	216.431
	Andre omkostninger til social sikring	11.613	10.109
	Øvrige personaleomkostninger	161.268	124.782
	Personaleomkostninger i alt	1.259.601	1.188.476
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2.		
2	Resultat af kapitalinteresser	2019	2018
	Overskudsandel Andersen og Worsøe I/S	1.176.960	956.470
	Overskudsandel WoPe Konsulentgruppe ApS	-113.919	-12.050
	Overskudsandel dinTandlæge Vallensbæk I/S	1.358.474	1.246.849
	Resultat af kapitalinteresser i alt	2.421.515	2.191.269
3	Finansielle indtægter	2019	2018
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	7.061	9.068
	Øvrige finansielle indtægter	12.293	4.336
	Finansielle indtægter i alt	19.354	13.404
4	Finansielle omkostninger	2019	2018
	Øvrige finansielle omkostninger	138.846	187.211
	Finansielle omkostninger i alt	138.846	187.211
5	Skat af årets resultat	2019	2018
	Årets aktuelle skat	138.314	52.074
	Årets udskudte skat	-41.130	-35.914
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	97.184	16.160

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	822.665	108.000	1.055.665
	Betalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
	Årets resultat	0	381.995	0	381.995
	Årets udbytte	0	-110.600	110.600	0
	Egenkapital ultimo	125.000	1.094.060	110.600	1.329.660

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at investere i tandlægepraksis og dermed beslægtet virksomhed.

8 Eventualposter

Hæftelser

Selskabet er interessent i dinTandlæge Vallensbæk I/S og Tandlægerne Andersen og Worsøe I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabenes forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskaberne udgør kr. 4.031.048 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør kr. 2.645.674 på balancedagen.

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.

Morten Worsøe

Som Direktion
PID: 9208-2002-2-324721669774 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2020 kl.: 17:30:57
Underskrevet med NemID

Pia Charlotte Worsøe

Som Direktion
PID: 9208-2002-2-191781074868 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 20-09-2020 kl.: 10:23:12
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor
PID: 9208-2002-2-438039524598 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 20-09-2020 kl.: 10:38:23
Underskrevet med NemID

Morten Worsøe

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-324721669774 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 20-09-2020 kl.: 13:44:07
Underskrevet med NemID

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.