

**Tandlægeholdingselskabet Anne Kock ApS**

Elsdyrvej 5  
6000 Kolding

**CVR-nr. 32 35 02 91**

**Årsrapport for 2016**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 13/06 2017

---

Anne Kock  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tandlægeholdingselskabet Anne Kock ApS  
Elsdyrvej 5  
6000 Kolding

CVR-nr.: 32 35 02 91  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Kolding

### Direktion

Anne Kock, direktør

### Revisor

Roesgaard & Partners  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tandlægeholdingselskabet Anne Kock ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 2. juni 2017

## Direktion

Anne Kock  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i Tandlægeholdingselskabet Anne Kock ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Anne Kock ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Horsens, den 2. juni 2017

### **Roesgaard & Partners**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde ejerandele i tandlægeinteressentselskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 211.152, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 499.343.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Anne Kock ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Goodwill*

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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



## Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Egenkapital

### Udbytte

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

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>(425.867)</b>	<b>98</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(458.259)</u>	<u>(42)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>(884.126)</b>	<b>56</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(193.697)</u>	<u>(106)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(1.077.823)</b>	<b>(50)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.392.247	620
Finansielle indtægter	2	51.148	57
Finansielle omkostninger	3	<u>(92.142)</u>	<u>(144)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>273.430</b>	<b>483</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(62.278)</u>	<u>(111)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>211.152</u></b>	<b><u>372</u></b>
Foreslået udbytte		103.400	0
Overført resultat		<u>107.752</u>	<u>372</u>
		<b><u>211.152</u></b>	<b><u>372</u></b>

**Balance pr. 31. december 2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		997.500	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<u>997.500</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		384.420	236
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>384.420</u>	<u>236</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	200.000	0
Deposita	7	0	18
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>200.000</u>	<u>18</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.581.920</u>	<u>254</u>
Andre tilgodehavender		1.020.493	1.334
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.020.493</u>	<u>1.334</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>1.477</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.020.493</u>	<u>2.811</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.602.413</u>	<u>3.065</u>

**Balance pr. 31. december 2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		345.943	238
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101
<b>Egenkapital</b>		<b><u>499.343</u></b>	<b><u>389</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	8	103.782	75
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>103.782</u></b>	<b><u>75</u></b>
Banker		64.024	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.758	32
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.818.214	2.509
Selskabsskat		33.396	27
Anden gæld		44.896	33
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.999.288</u></b>	<b><u>2.601</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.999.288</u></b>	<b><u>2.601</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.602.413</u></b>	<b><u>3.065</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	238.191	101.200	389.391
Betalt ordinært udbytte	0	0	(101.200)	(101.200)
Årets resultat	0	107.752	103.400	211.152
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>345.943</b>	<b>103.400</b>	<b>499.343</b>

## Noter til årsrapporten

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	418.864	0
Andre omkostninger til social sikring	32.476	33
Andre personaleomkostninger	6.919	9
	<b>458.259</b>	<b>42</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	<u>51.148</u>	<u>57</u>
	<b>51.148</b>	<b>57</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>92.142</u>	<u>144</u>
	<b>92.142</b>	<b>144</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	33.396	27
Årets udskudte skat	<u>28.882</u>	<u>84</u>
	<b>62.278</b>	<b>111</b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016	0
Tilgang i årets løb	1.050.000
Kostpris 31. december 2016	<u>1.050.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	0
Årets afskrivninger	52.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>52.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>997.500</u></b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	318.000
Tilgang i årets løb	462.150
Afgang i årets løb	<u>(300.000)</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>480.150</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	81.500
Årets afskrivninger	94.230
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>(80.000)</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>95.730</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>384.420</u></b>



## Noter til årsrapporten

### 7 Finansielle anlægsaktiver

	<b>Andre værdipa- pirer og kapital- andele</b>
Kostpris 1. januar 2016	200.000
Kostpris 31. december 2016	200.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>200.000</b>

### 8 Hensættelse til udskudt skat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	kr.	t.kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	74.900	159
Hensat i året	28.882	(84)
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016</b>	<b>103.782</b>	<b>75</b>
Immaterielle anlægsaktiver	78.516	39
Materielle anlægsaktiver	25.266	36
	<b>103.782</b>	<b>75</b>

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværend emed pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev kr. 200.000 med pant i driftsmidler.

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige interessenter for gæld i Beringshus Tandlægerne Vamdrup I/S og Beringshus Tandlægerne Horsens I/S