

Tandlægeholdingselskabet Anne Kock ApS

Skolebakken 4

6000 Kolding

CVR-nr. 32 35 02 91

Årsrapport for 2017

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 14/06 2018

Anne Kock
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeholdingselskabet Anne Kock ApS
Skolebakken 4
6000 Kolding

CVR-nr.: 32 35 02 91
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
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 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 6. juni 2018

Direktion

Anne Kock
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlægeholdingselskabet Anne Kock ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Anne Kock ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet 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.

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.

Horsens, den 6. juni 2018

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

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 2017 udviser et overskud på kr. 182.928, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 578.871.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Anne Kock ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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 . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
Bruttotab		(302.675)	(427)
Personaleomkostninger	1	<u>(514.534)</u>	<u>(458)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(817.209)	(885)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(180.647)</u>	<u>(194)</u>
Resultat før finansielle poster		(997.856)	(1.079)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.311.109	1.393
Finansielle indtægter	2	0	51
Finansielle omkostninger	3	<u>(77.151)</u>	<u>(92)</u>
Resultat før skat		236.102	273
Skat af årets resultat	4	<u>(53.174)</u>	<u>(62)</u>
Årets resultat		<u>182.928</u>	<u>211</u>

Resultatdisponering

Foreslået udbytte	105.800	103
Overført resultat	<u>77.128</u>	<u>108</u>
	<u>182.928</u>	<u>211</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
Aktiver			
Goodwill		945.000	997
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>945.000</u>	<u>997</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		441.273	384
Materielle anlægsaktiver	6	<u>441.273</u>	<u>384</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	200.000	200
Finansielle anlægsaktiver		<u>200.000</u>	<u>200</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.586.273</u>	<u>1.581</u>
Andre tilgodehavender		535.995	1.021
Selskabsskat		7.922	0
Tilgodehavender		<u>543.917</u>	<u>1.021</u>
Likvide beholdninger		<u>18.162</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>562.079</u>	<u>1.021</u>
Aktiver i alt		<u>2.148.352</u>	<u>2.602</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		423.071	346
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103
Egenkapital		<u>578.871</u>	<u>499</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	133.878	104
Hensatte forpligtelser i alt		<u>133.878</u>	<u>104</u>
Banker		0	64
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	39
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.367.822	1.818
Selskabsskat		0	33
Anden gæld		37.781	45
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.435.603</u>	<u>1.999</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.435.603</u>	<u>1.999</u>
Passiver i alt		<u>2.148.352</u>	<u>2.602</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	345.943	103.400	499.343
Betalt ordinært udbytte	0	0	(103.400)	(103.400)
Årets resultat	0	77.128	105.800	182.928
Egenkapital 31. december 2017	50.000	423.071	105.800	578.871

Noter til årsrapporten

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	418.864	419
Pensioner	10.000	0
Andre omkostninger til social sikring	36.777	32
Andre personaleomkostninger	48.893	7
	514.534	458
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>51</u>
	0	51
	2017	2016
	kr.	t.kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>77.151</u>	<u>92</u>
	77.151	92
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	23.078	33
Årets udskudte skat	<u>30.096</u>	<u>29</u>
	53.174	62

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017	1.050.000
Kostpris 31. december 2017	1.050.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	52.500
Årets afskrivninger	52.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	105.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	945.000

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	480.150
Tilgang i årets løb	185.000
Kostpris 31. december 2017	665.150
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	95.730
Årets afskrivninger	128.147
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	223.877
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	441.273

Noter til årsrapporten

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris 1. januar 2017	200.000
Kostpris 31. december 2017	200.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	200.000

8 Hensættelse til udskudt skat

	2017	2016
	kr.	t.kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2017	103.782	75
Hensat i året	30.096	29
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2017	133.878	104

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