

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Tandlægeholdingselskabet Anne Kock ApS

Skolebakken 4

6000 Kolding

CVR-nr. 32 35 02 91

Årsrapport for 2021

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 17/06 2022

Anne Kynde
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	10
Balance pr. 31. december 2021	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeholdingselskabet Anne Kock ApS
Skolebakken 4
6000 Kolding

CVR-nr.: 32 35 02 91
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Hjemsted: Kolding

Direktion

Anne Kynde, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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.

Kolding, den 17. juni 2022

Direktion

Anne Kynde
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 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 17. juni 2022

Roesgaard

Godkendt 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 2021 udviser et overskud på kr. 891.525, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.132.063.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Anne Kock ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Ledelsen har valgt at ændre regnskabspraksis vedrørende klassifikation af rettigheder over egenkapitalen i en anden virksomhed, således disse præsenteres som kapitalinteresser i det omfang definitionen herfor er opfyldt.

Praksisændringen har ingen beløbsmæssig påvirkning.

Bortset herfra er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab er et sammendrag af andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration mv.

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.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers 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 år år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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:

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

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Anne Kock ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttotab	1	(166.145)	(174.339)
Personaleomkostninger	2	<u>(633.324)</u>	<u>(531.438)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(799.469)	(705.777)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(110.425)</u>	<u>(202.855)</u>
Resultat før finansielle poster		(909.894)	(908.632)
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	3	2.095.291	1.856.381
Finansielle indtægter		1.331	0
Finansielle omkostninger	4	<u>(32.866)</u>	<u>(27.109)</u>
Resultat før skat		1.153.862	920.640
Skat af årets resultat	5	<u>(262.337)</u>	<u>(210.846)</u>
Årets resultat		<u>891.525</u>	<u>709.794</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	714.400	600.000
Ekstraordinært udbytte	0	110.600
Overført resultat	<u>177.125</u>	<u>(806)</u>
	<u>891.525</u>	<u>709.794</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		735.000	787.500
Immaterielle anlægsaktiver	6	735.000	787.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		199.588	257.513
Materielle anlægsaktiver	7	199.588	257.513
Kapitalandele i kapitalinteresser	8	500.840	484.035
Tilgodehavender i kapitalinteresser	9	259.837	254.837
Finansielle anlægsaktiver		760.677	738.872
Anlægsaktiver i alt		1.695.265	1.783.885
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		802.422	635.367
Andre tilgodehavender		1	9
Periodeafgrænsningsposter		0	26.500
Tilgodehavender		802.423	661.876
Værdipapirer	4	253.928	0
Værdipapirer		253.928	0
Likvide beholdninger		1.444	81.306
Omsætningsaktiver i alt		1.057.795	743.182
Aktiver i alt		2.753.060	2.527.067

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.367.663	1.190.537
Foreslået udbytte for regnskabsåret		714.400	600.000
Egenkapital		<u>2.132.063</u>	<u>1.840.537</u>
Hensættelse til udskudt skat	10	<u>227.600</u>	<u>208.495</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>227.600</u>	<u>208.495</u>
Banker		<u>0</u>	<u>26.469</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>26.469</u>
Banker		28.599	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	30.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		40.563	95.332
Selskabsskat		198.873	164.146
Anden gæld		<u>95.362</u>	<u>162.088</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>393.397</u>	<u>451.566</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>393.397</u>	<u>478.035</u>
Passiver i alt		<u>2.753.060</u>	<u>2.527.067</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	1.190.538	600.000	1.840.538
Betalt ordinært udbytte	0	0	(600.000)	(600.000)
Årets resultat	0	177.125	714.400	891.525
Egenkapital 31. december 2021	50.000	1.367.663	714.400	2.132.063

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Andre driftsindtægter		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	0	5.276
	0	5.276
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	538.864	458.864
Andre omkostninger til social sikring	82.327	64.901
Andre personaleomkostninger	12.133	7.673
	633.324	531.438
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		
Andel af overskud i kapitalinteresser	2.095.291	1.856.381
	2.095.291	1.856.381
4 Oplysning om dagsværdi		2021
Værdipapirer, omsætningsaktiver		kr.
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		(20.232)
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		253.928

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	243.232	179.146
Årets udskudte skat	19.105	32.360
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	(660)
	<u>262.337</u>	<u>210.846</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2021		1.050.000
Kostpris 31. december 2021		1.050.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		262.500
Årets afskrivninger		52.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		315.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>735.000</u>
7 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2021		786.288
Kostpris 31. december 2021		786.288
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		528.775
Årets afskrivninger		57.925
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		586.700
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>199.588</u>

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
8 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2021	600.000	600.000
Tilgang i årets løb	20.000	0
Kostpris 31. december 2021	<u>620.000</u>	<u>600.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	(115.965)	(100.644)
Årets resultat	6.326	(5.800)
Afskrivning på goodwill	(9.521)	(9.521)
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>(119.160)</u>	<u>(115.965)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>500.840</u>	<u>484.035</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december 2021	<u>57.124</u>	<u>66.645</u>
9 Finansielle anlægsaktiver		Tilgodehaven-
		der i
		kapitalinteress
		er
Kostpris 1. januar 2021		254.837
Tilgang i årets løb		<u>5.000</u>
Kostpris 31. december 2021		<u>259.837</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>259.837</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	208.495	176.135
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>19.105</u>	<u>32.360</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021	<u>227.600</u>	<u>208.495</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med 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