

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## Tandlægeholdingselskabet Anne Kock ApS

Skolebakken 4

6000 Kolding

CVR-nr. 32 35 02 91

## Årsrapport for 2020

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 24/03 2021

---

Anne Kynde  
Dirigent

Når overblik  
samler brikkerne  
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA  
REVISION RÅDGIVNING JURA  
REVISION RÅDGIVNING JURA

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tandlægeholdingselskabet Anne Kock ApS  
Skolebakken 4  
6000 Kolding

CVR-nr.: 32 35 02 91  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020  
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 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 5. marts 2021

## 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 2020 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 5. marts 2021

### 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 2020 udviser et overskud på kr. 709.794, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.840.537.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Anne Kock ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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 driftsindtægter

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i 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 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.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder 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 associerede virksomheder 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 associerede virksomheder 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.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### 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. 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 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>1.697.363</b>	<b>1.407.225</b>
Personaleomkostninger	2	(531.438)	(484.345)
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.165.925</b>	<b>922.880</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		(202.855)	(215.320)
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>963.070</b>	<b>707.560</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(15.321)	(51.268)
Finansielle omkostninger		(27.109)	(49.854)
<b>Resultat før skat</b>		<b>920.640</b>	<b>606.438</b>
Skat af årets resultat	3	(210.846)	(152.404)
<b>Årets resultat</b>		<b>709.794</b>	<b>454.034</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	600.000	0
Ekstraordinært udbytte	110.600	0
Overført resultat	(806)	454.034
	<b>709.794</b>	<b>454.034</b>

**Balance pr. 31. december 2020**

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		787.500	840.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>787.500</b>	<b>840.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		257.513	319.534
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>257.513</b>	<b>319.534</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	284.035	299.356
Tilgodehavender i associerede virksomheder	7	254.837	178.282
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	200.000	200.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>738.872</b>	<b>677.638</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.783.885</b>	<b>1.837.172</b>
Andre tilgodehavender		635.376	547.491
Periodeafgrænsningsposter		26.500	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>661.876</b>	<b>547.491</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>81.306</b>	<b>57.276</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>743.182</b>	<b>604.767</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.527.067</b>	<b>2.441.939</b>

**Balance pr. 31. december 2020**

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.190.537	1.191.343
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.840.537</u></b>	<b><u>1.241.343</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>208.495</u>	<u>176.135</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>208.495</u></b>	<b><u>176.135</u></b>
Banker		<u>26.469</u>	<u>239.685</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>26.469</u></b>	<b><u>239.685</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	30.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		95.332	556.863
Selskabsskat		164.146	116.348
Anden gæld		<u>162.088</u>	<u>81.565</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>451.566</u></b>	<b><u>784.776</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>478.035</u></b>	<b><u>1.024.461</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.527.067</u></b>	<b><u>2.441.939</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>Foreslået</u> <u>ekstraordinæ</u> <u>rt udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	1.191.343	0	0	1.241.343
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(110.600)	(110.600)
Årets resultat	0	(806)	600.000	110.600	709.794
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>50.000</b>	<b>1.190.537</b>	<b>600.000</b>	<b>0</b>	<b>1.840.537</b>

## Noter til årsrapporten

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	kr.	kr.
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	5.276	0
Resultat Beringhus Tandlægerne I/S	806.367	764.229
Resultat Beringhus Tandlægerne Vamdrup I/S	1.065.335	855.234
	<b>1.876.978</b>	<b>1.619.463</b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	458.864	418.864
Andre omkostninger til social sikring	64.901	58.429
Andre personaleomkostninger	7.673	7.052
	<b>531.438</b>	<b>484.345</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	179.146	128.348
Årets udskudte skat	32.360	24.056
Regulering af skat vedrørende tidligere år	(660)	0
	<b>210.846</b>	<b>152.404</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Immaterielle anlægsaktiver

	<b>Goodwill</b>
Kostpris 1. januar 2020	1.050.000
Kostpris 31. december 2020	1.050.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	210.000
Årets afskrivninger	52.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	262.500
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>787.500</b>

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2020	837.461
Tilgang i årets løb	306.138
Afgang i årets løb	(357.311)
Kostpris 31. december 2020	786.288
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	517.927
Årets afskrivninger	150.355
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(139.507)
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	528.775
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>257.513</b>



## Noter til årsrapporten

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	kr.	kr.
<b>6 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2020	400.000	400.000
Kostpris 31. december 2020	400.000	400.000
Værdireguleringer 1. januar 2020	(100.644)	(49.376)
Årets resultat	(5.800)	(41.747)
Afskrivning på goodwill	(9.521)	(9.521)
Værdireguleringer 31. december 2020	(115.965)	(100.644)
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>284.035</b>	<b>299.356</b>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december 2020	66.645	76.165

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
St. St. Blichersgade 1 ApS	Horsens	9,52 %	2.283.514	(60.928)

## Noter til årsrapporten

### 7 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i associe- de virksomhe- der	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele
Kostpris 1. januar 2020	178.282	200.000
Tilgang i årets løb	76.555	0
Kostpris 31. december 2020	254.837	200.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>254.837</b>	<b>200.000</b>

	2020 kr.	2019 kr.
<b>8 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2020	176.135	133.878
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	32.360	42.257
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020</b>	<b>208.495</b>	<b>176.135</b>

### 9 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