

Tandlægeholdingselskabet Anne Kock ApS

**Skolebakken 4
6000 Kolding**

CVR-nr. 32 35 02 91

Årsrapport for 2019

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 01/04 2020

Anne Kynde
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2019 | 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 2019
Hjemsted: Kolding

Direktion

Anne Kynde, 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 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 17. marts 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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. marts 2020

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 2019 udviser et overskud på kr. 454.033, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.241.342.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Anne Kock ApS for 2019 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 2019 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 virksomhedernes 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, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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. 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.

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:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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 tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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.

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 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> t.kr. |
|---|-------------|--------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.407.224 | 1.333 |
| Personaleomkostninger | 1 | (484.345) | (477) |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 922.879 | 856 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | (215.320) | (184) |
| Resultat før finansielle poster | | 707.559 | 672 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | (51.268) | (50) |
| Finansielle omkostninger | 2 | (49.854) | (58) |
| Resultat før skat | | 606.437 | 564 |
| Skat af årets resultat | 3 | (152.404) | (142) |
| Årets resultat | | 454.033 | 422 |

Resultatdisponering

| | | |
|-------------------|----------------|------------|
| Foreslået udbytte | 0 | 108 |
| Overført resultat | 454.033 | 314 |
| | 454.033 | 422 |

Balance pr. 31. december 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> t.kr. |
|--|-------------|--------------------|----------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 840.000 | 892 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 840.000 | 892 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 319.534 | 310 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 319.534 | 310 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 6 | 299.356 | 350 |
| Tilgodehavender i associerede virksomheder | 7 | 178.282 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 7 | 200.000 | 200 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 677.638 | 550 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.837.172 | 1.752 |
| Andre tilgodehavender | | 547.491 | 622 |
| Tilgodehavender | | 547.491 | 622 |
| Likvide beholdninger | | 57.276 | 7 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 604.767 | 629 |
| Aktiver i alt | | 2.441.939 | 2.381 |

Balance pr. 31. december 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> t.kr. |
|--|-------------|-------------------------|----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50 |
| Overført resultat | | 1.191.342 | 737 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 108 |
| Egenkapital | | <u>1.241.342</u> | <u>895</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 8 | <u>176.135</u> | <u>152</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>176.135</u> | <u>152</u> |
| Banker | | <u>239.685</u> | <u>282</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>239.685</u> | <u>282</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 30.000 | 30 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 556.863 | 858 |
| Selskabsskat | | 116.348 | 113 |
| Anden gæld | | <u>81.566</u> | <u>51</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>784.777</u> | <u>1.052</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.024.462</u> | <u>1.334</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.441.939</u> | <u>2.381</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 50.000 | 737.309 | 108.000 | 895.309 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (108.000) | (108.000) |
| Årets resultat | 0 | 454.033 | 0 | 454.033 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 50.000 | 1.191.342 | 0 | 1.241.342 |

Noter til årsrapporten

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|-------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 418.864 | 419 |
| Andre omkostninger til social sikring | 58.429 | 55 |
| Andre personaleomkostninger | 7.052 | 3 |
| | 484.345 | 477 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>49.854</u> | <u>58</u> |
| | 49.854 | 58 |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 128.348 | 124 |
| Årets udskudte skat | <u>24.056</u> | <u>18</u> |
| | 152.404 | 142 |

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill |
|--|-----------------|
| Kostpris 1. januar 2019 | 1.050.000 |
| Kostpris 31. december 2019 | 1.050.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | 157.500 |
| Årets afskrivninger | 52.500 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | 210.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 840.000 |

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2019 | 665.150 |
| Tilgang i årets løb | 172.311 |
| Kostpris 31. december 2019 | 837.461 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | 355.107 |
| Årets afskrivninger | 162.820 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | 517.927 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 319.534 |

Noter til årsrapporten

| | 2019 | 2018 |
|---|-----------------------|-------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 6 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2019 | 400.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 400 |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>400.000</u> | <u>400</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2019 | (49.376) | 0 |
| Årets resultat | (41.747) | (40) |
| Afskrivning på goodwill | (9.521) | (10) |
| Værdireguleringer 31. december 2019 | <u>(100.644)</u> | <u>(50)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u>299.356</u> | <u>350</u> |
| | | |
| Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december 2019 | <u>76.165</u> | <u>85.686</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|----------------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| St. St. Blichersgade 1 ApS | Horsens | 10 % | 2.344.442 | (438.522) |

Noter til årsrapporten

7 Finansielle anlægsaktiver

| | Tilgodehaven- der i associe- de virksomhe- der | Andre værdi- papirer og ka- pitalandele |
|--|---|---|
| Kostpris 1. januar 2019 | 0 | 200.000 |
| Tilgang i årets løb | 178.282 | 0 |
| Kostpris 31. december 2019 | 178.282 | 200.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 178.282 | 200.000 |

| | 2019 kr. | 2018 t.kr. |
|---|----------------|---------------|
| 8 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2019 | 133.878 | 134 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | 42.257 | 18 |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december 2019 | 176.135 | 152 |

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