

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Flensborgvej 94C , 6200 Aabenraa

CVR-nr. 13118930

Årsrapport for 1. juni 2023 - 31. maj 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. december 2024

Peter Kohberg
Dirigent

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning og ledelsesberetning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Ledelsespåtegning og ledelsesberetning

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 for Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 14. november 2024

Direktion

Peter Kohberg
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at være interessant i en tandlægepraksis samt at drive investeringsvirksomhed.

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 opstilling 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.

Aabenraa, den 14. november 2024

Intension, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen

Statsautoriseret revisor

mne35789

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Rettelse af fundamentale fejl vedrørende foregående år

Der er konstateret forkert indregning af unoterede værdipapirer i den skattepligtige indkomst hvilket har medført en rettelse på egenkapitalen med 675.042 som er tilgodehavende skat vedr. disse fejl

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med udførelsen, og til salgsværdi af det udførte arbejde.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter poster af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, IT m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag fra offentlige.

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Aktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år	533.600

Der afskrives ikke på grunde og bygninger da det er en skov og vindmølleparcel. Ligeledes afskrives der ikke på malerier.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder årets renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Selskabsskaten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill.

Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttotab		-165.006	868.214
Personaleomkostninger	1	-1.623.962	-1.612.783
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-248.607	-189.920
Driftsresultat		-2.037.575	-934.489
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		106.848	382.287
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		3.032.948	2.846.816
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		3.907.549	124.965
Andre finansielle indtægter		123.106	139.158
Andre finansielle omkostninger		-1.659.786	-1.903.142
Resultat før skat		3.473.090	655.595
Skat af årets resultat		-180.553	-241.343
Årets resultat		3.292.537	414.252
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		7.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		106.848	382.287
Overført resultat		-3.814.312	-968.035
Resultatdisponering		3.292.536	414.252

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Balance 31. maj 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		7.688.000	7.688.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.073.620	3.263.540
Materielle anlægsaktiver		10.761.620	10.951.540
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		386.236	279.388
Kapitalandele interesser		612.201	735.243
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		523.169	440.174
Andre værdipapirer og kapitalandele		38.044.878	34.583.579
Finansielle anlægsaktiver		39.566.484	36.038.384
Anlægsaktiver		50.328.104	46.989.924
Tilgodehavende selskabsskat		188.640	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	82.995
Andre tilgodehavender		995.329	132.905
Tilgodehavender		1.183.969	215.900
Likvide beholdninger		702.287	2.343.651
Omsætningsaktiver		1.886.256	2.559.551
Aktiver		52.214.360	49.549.475

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Balance 31. maj 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		340.000	340.000
Overført resultat		30.076.967	33.109.389
Udbytte for regnskabsåret		7.000.000	1.000.000
Egenkapital		37.416.967	34.449.389
Hensættelser til udskudt skat		543.600	549.894
Hensatte forpligtelser		543.600	549.894
Gæld til kreditinstitutter		11.227.981	11.318.879
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		641.360	822.807
Langfristede gældsforpligtelser	2	11.869.341	12.141.686
Gæld til kreditinstitutter		25	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		104.469	104.710
Selskabsskat		180.951	204.832
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.099.007	2.098.964
Kortfristede gældsforpligtelser		2.384.452	2.408.506
Gældsforpligtelser		14.253.793	14.550.192
Passiver		52.214.360	49.549.475
Eventualforpligtelser vedr. sambeskatning	3		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
Lønninger	506.367	509.608
Pensioner	1.000.000	1.000.000
Andre omkostninger til social sikring	117.595	103.175
	1.623.962	1.612.783
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Langfristede gældsforpligtelser

Af virksomhedens gæld forfalder 11.227.981 kr. til betaling efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

3. Eventualforpligtelser vedr. sambeskatning

Selskabet har været sambeskattet med tilknyttede virksomheder i året, og hæfter for disse andre virksomheders selskabsskat. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatte vil kunne medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4. Forhold indregnet til dagsværdi efter §37-§38

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiser. gevinst / tab indregnet i resultat	Årets ændringer i dagsværdi indr. i §49.3 reserven
Børsnoterede aktier	761.859	155.124	0
Unoterede aktier	35.723.204	3.151.607	0
	36.485.063	3.306.731	0

Dagsværdien på unoterede aktier er opgjort til seneste offentliggjorte regnskab.

5. Forpligtelser overfor tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Der er afgivet selvskyldnerkaution overfor den tilknyttede virksomheds bank. Den samlede gæld udgør på balancetidspunktet 0 kr. Der er ikke givet sikkerhed i specifikke aktiver.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Kohberg

Direktør

Serienummer: 112761ac-467a-416d-981d-feb62ea9bd6f

IP: 87.53.xxx.xxx

2024-12-04 09:51:14 UTC



Torben Eskildsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 0df9d891-bbde-4a39-9c77-338abf867d17

IP: 185.223.xxx.xxx

2024-12-04 09:53:23 UTC



Peter Kohberg

Dirigent

Serienummer: 112761ac-467a-416d-981d-feb62ea9bd6f

IP: 87.53.xxx.xxx

2024-12-04 10:01:16 UTC



Penneo dokumentnøgle: GN70X-G5Y4I-SOQWG-IB66K-2B.6O-BUOPW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**