

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Flensborgvej 94C, 6200Aabenraa

CVR-nr. 13118930

Årsrapport for 1. juni 2024 - 31. maj 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. oktober 2025

Peter Lej Kohberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning og ledelsesberetning

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2024 - 31. maj 2025 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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2024 - 31. maj 2025.

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 29. september 2025

Direktion

Peter Lej Kohberg
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

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 2024 - 31. maj 2025 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 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 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 29. september 2025

Intension, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen

Statsautoriseret revisor

mne35789

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere klasser.

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.

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 aktivernes 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel 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 nominel 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.

Resultatopgørelse

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Bruttotab		-55.404	-282.592
Personaleomkostninger	1	-1.508.557	-1.506.314
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-201.470	-248.607
Driftsresultat		-1.765.431	-2.037.513
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		2.663.026	3.032.948
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.030.567	3.907.549
Andre finansielle indtægter		2.428.360	123.106
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-386.235	106.848
Andre finansielle omkostninger		-3.332.757	-1.659.848
Resultat før skat		637.530	3.473.090
Skat af årets resultat		-565.028	-180.553
Årets resultat		72.502	3.292.537
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	7.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-373.961	106.848
Overført resultat		-553.536	-3.814.312
Resultatdisponering		72.503	3.292.536

Balance 31. maj 2025

	Note	2025 kr.	2024 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		7.688.000	7.688.000
Produktionsanlæg og maskiner		2.883.700	3.073.620
Materielle anlægsaktiver		10.571.700	10.761.620
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	386.236
Kapitalandele interesser		1.086.954	612.201
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	523.169
Andre værdipapirer og kapitalandele		31.636.915	38.044.878
Andre tilgodehavender		510.692	0
Finansielle anlægsaktiver		33.234.561	39.566.484
Anlægsaktiver		43.806.261	50.328.104
Tilgodehavende selskabsskat		216.700	188.640
Andre tilgodehavender		808.616	995.329
Tilgodehavender		1.025.316	1.183.969
Likvide beholdninger		968.804	702.287
Omsætningsaktiver		1.994.120	1.886.256
Aktiver		45.800.381	52.214.360

Balance 31. maj 2025

	Note	2025 kr.	2024 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		340.000	340.000
Overført resultat		29.149.470	30.076.967
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	7.000.000
Egenkapital		30.489.470	37.416.967
Hensættelser til udskudt skat		534.664	543.600
Hensatte forpligtelser		534.664	543.600
Gæld til kreditinstitutter		11.772.492	11.227.981
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		635.890	641.360
Langfristede gældsforpligtelser	2	12.408.382	11.869.341
Gæld til kreditinstitutter		0	25
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.463	45.943
Selskabsskat		0	180.951
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.332.402	2.157.533
Kortfristede gældsforpligtelser		2.367.865	2.384.452
Gældsforpligtelser		14.776.247	14.253.793
Passiver		45.800.381	52.214.360
Eventualforpligtelser vedr. sambeskatning	4		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2024/25	2023/24
Lønninger	502.975	502.630
Pensioner	1.000.000	1.000.000
Andre omkostninger til social sikring	5.582	3.684
	<u>1.508.557</u>	<u>1.506.314</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
-----------------------------------	----------	----------

2. Langfristede gældsforpligtelser

Af virksomhedens gæld forfalder 11.772.492 kr. til betaling efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

3. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er stillet pant overfor alt mellemværende med bank.

4. Eventualforpligtelser vedr. sambeskatning

Selskabet har været sambeskattet med tilknyttede virksomheder i en del af året, og hæfter for disse andre virksomheders

selskabsskat. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5. 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	<u>915.315</u>	<u>153.456</u>	<u>0</u>
	<u>915.315</u>	<u>153.456</u>	<u>0</u>

