

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Flensborgvej 94C , 6200 Aabenraa

CVR-nr. 13118930

Årsrapport for 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. november 2016

Peter Kohberg
Dirigent

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 7. september 2016

Direktion

Peter Kohberg
Direktør

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 14. september 2016

Intension, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen

Statsautoriseret revisor

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS
Flensborgvej 94C
6200 Aabenraa

Telefon 74 64 20 00
Telefax 74 64 27 90

CVR-nr. 13118930
Stiftelsesdato 23. juni 1989
Hjemsted Aabenraa
Regnskabsår 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Direktion Peter Kohberg , Direktør

Revisor Intension, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Næstmark 25
6200 Aabenraa
Telefon 74 62 34 40

Ansvarlig revisor: Torben Eskildsen
Kontaktperson: René Jürgensen

Pengeinstitut Sydbank
Hovedgaden 23
6360 Tinglev

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består i at være interessent i en tandlægepraksis, formuepleje samt mindre kursusaktivitet.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.616.904, hvilket betegnes som tilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 24.082.790 og en egenkapital på kr. 22.607.120.

Udbytte er fra i år indregnet under egenkapitalen hvor den tidligere var medregnet som kortfristet gæld.

Sammenligningstal er tilpasset de nye forhold.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Det forventes, at virksomheden i indeværende år vil opnå en positiv udvikling.

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Udbytte er fra i år indregnet under egenkapitalen hvor den tidligere var medregnet som kortfristet gæld. .

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt vedrørende indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen. 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

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. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder 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.

Skatter

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Værdipapirer, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på anskaffelsestidspunktet. Kursregulering indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser 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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		77.881	-70.035
Personaleomkostninger	1	-1.645.152	-1.532.254
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-30.809	-25.762
Driftsresultat		-1.598.080	-1.628.051
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		3.951.435	2.774.530
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	1.055.206
Andre finansielle indtægter		1.464.742	667.133
Nedskrivning af finansielle aktiver		-1.868.336	0
Andre finansielle omkostninger		106.041	-71.149
Resultat før skat		2.055.802	2.797.669
Skat af årets resultat		-438.898	-850.847
Årets resultat		1.616.904	1.946.822
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		1.516.905	1.846.823
		1.616.905	1.946.823

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Balance pr. 31. maj

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.760	26.680
Indretning af lejede lokaler		12.145	23.359
Andre investeringsaktiver		183.600	183.600
Materielle anlægsaktiver		208.505	233.639
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	1.004.744	697.315
Andre værdipapirer og kapitalandele		19.020.537	17.798.206
Andre tilgodehavender		1.463.870	1.962.762
Finansielle anlægsaktiver		21.489.151	20.458.283
Anlægsaktiver		21.697.656	20.691.922
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.000	80.000
Andre tilgodehavender		387.717	621.742
Tilgodehavender		467.717	701.742
Likvide beholdninger		1.917.416	1.940.929
Omsætningsaktiver		2.385.133	2.642.671
Aktiver		24.082.789	23.334.593

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Balance pr. 31. maj

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført resultat		22.207.120	20.690.215
Udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital	3	22.607.120	21.090.215
Hensættelser til udskudt skat		53.500	73.600
Hensatte forpligtelser		53.500	73.600
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		142.511	88.558
Langfristede gældsforpligtelser	4	142.511	88.558
Selskabsskat		54.688	922.680
Anden gæld		1.224.970	1.159.540
Kortfristede gældsforpligtelser		1.279.658	2.082.220
Gældsforpligtelser		1.422.169	2.170.778
Passiver		24.082.789	23.334.593
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.447.743	1.523.632
Pensioner	56.195	0
Andre omkostninger til social sikring	141.214	8.622
	<u>1.645.152</u>	<u>1.532.254</u>

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Gazzværket ApS (via vedtægter og ejerftale haves der bestemmende indflydelse)	Aabenraa	23,75	-109.511	136.104
			<u>-109.511</u>	<u>136.104</u>

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Kohberg Tandklinik I/S	Aabenraa	50,00	2.100.425	6.108.348
			<u>2.100.425</u>	<u>6.108.348</u>

Ud af Kohberg Tandklinik I/S egenkapital ejer selskabet kr. 1.004.744 og modtager kr. 3.815.331 af resultatet.

3. Egenkapital

	Virksomheds kapital	Udbytte	Overført resultat	Ultimo
Saldo primo	300.000	100.000	20.690.215	21.090.215
Tilgang i årets løb	0	100.000	1.516.905	1.616.905
Afgang i årets løb	0	-100.000	0	-100.000
Saldo Ultimo	<u>300.000</u>	<u>100.000</u>	<u>22.207.120</u>	<u>22.607.120</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedens kapital de seneste 5 år.

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	142.511	0	142.511
	<u>142.511</u>	<u>0</u>	<u>142.511</u>

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt bankmellemværende i Sydbank for Gazzværket ApS. Pr. 31/5 2016 er hæftelsen på denne selvskyldnerkaution kr. 1.995.773.

Selskabet har endvidere afgivet selvskyldnerkaution overfor Sydbank Leasing på vegne af Gazzværket ApS på en leasingkontrakt på nom. kr. 498.994. Kontrakten har en løbetid på 60 måneder

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Tandlæge Peter Kohberg Holding ApS

Noter

2015/16

2014/15

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er stillet selvskyldnerkaution for Gazzværket ApS' mellemværende med Sydbank.