

Tandlæge Vibeke Johansen Holding ApS

Badstuevej 15
4220 Korsør

CVR-nr. 17 50 82 02

**Årsrapport for perioden
1. juli 2023 til 30. juni 2024**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. oktober 2024

dirigent Vibeke Mandrup Johansen



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Tandlæge Vibeke Johansen Holding 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. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 23. oktober 2024

Direktion



Vibeke Mandrup Johansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Vibeke Johansen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Vibeke Johansen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 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.

Aarhus, den 23. oktober 2024

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 29 69 00 65



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34279

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Vibeke Johansen Holding ApS
Badstuevej 15
4220 Korsør

CVR-nr.: 17 50 82 02

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Stiftet: 30. december 1993

Regnskabsår: 31. regnskabsår

Hjemsted: Slagelse

Direktion

Vibeke Mandrup Johansen, direktør

Revisor

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
Værkmestergade 3, 4sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Vibeke Johansen Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

- Kapitalandele, der er indregnet til indre værdi, har tidligere været klassificeret som tilgodehavende henholdsvis anden gæld, idet der er tale om interessentskaber og selskabets kapitalkonto heri.

Selskabet har omklassificeret interessentskabernes indre værdi (kapitalkontoen) til kapitalandele i kapitalinteresser under anlægsaktiver henholdvis gæld til kapitalinteresser. Der er således alene tale om en klassifikationsændring. Interessentskabernes værdi er uændret.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Omklassificeringen har ingen påvirkning på såvel resultatopgørelse, balancesummen eller egenkapitalen.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab 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.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

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 mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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	3-10 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttotab		-143.152	-364.447
Personaleomkostninger	1	<u>-1.075.985</u>	<u>-2.370.685</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-1.219.137	-2.735.132
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-44.375</u>	<u>-19.234</u>
Resultat før finansielle poster		-1.263.512	-2.754.366
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		1.584.267	1.141.054
Finansielle indtægter		921.308	367.529
Finansielle omkostninger		<u>-61.232</u>	<u>-61.360</u>
Resultat før skat		1.180.831	-1.307.143
Skat af årets resultat	2	<u>-262.753</u>	<u>284.762</u>
Årets resultat		<u>918.078</u>	<u>-1.022.381</u>
Foreslået udbytte		61.000	117.800
Overført resultat		<u>857.078</u>	<u>-1.140.181</u>
		<u>918.078</u>	<u>-1.022.381</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		190.483	40.358
Materielle anlægsaktiver		<u>190.483</u>	<u>40.358</u>
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>205.483</u>	<u>55.358</u>
Andre tilgodehavender		1.985	0
Udskudt skatteaktiv		0	156.438
Selskabsskat		0	13.641
Tilgodehavender		<u>1.985</u>	<u>170.079</u>
Værdipapirer		9.475.804	10.124.052
Værdipapirer		<u>9.475.804</u>	<u>10.124.052</u>
Likvide beholdninger		<u>2.034.180</u>	<u>627.418</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.511.969</u>	<u>10.921.549</u>
Aktiver i alt		<u><u>11.717.452</u></u>	<u><u>10.976.907</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		9.502.607	8.645.529
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>61.000</u>	<u>117.800</u>
Egenkapital		<u>9.688.607</u>	<u>8.888.329</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>9.814</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>9.814</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		204.000	199.000
Gæld til kapitalinteresser		894.932	211.838
Selskabsskat		23.970	0
Anden gæld		890.938	1.677.740
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.191</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.019.031</u>	<u>2.088.578</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.019.031</u>	<u>2.088.578</u>
Passiver i alt		<u>11.717.452</u>	<u>10.976.907</u>
Hovedaktivitet	3		
Særlige poster	4		
Eventualforpligtelser	5		
Oplysning om dagsværdi	6		

Noter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	593.599	731.375
Pensioner	345.000	1.446.000
Andre omkostninger til social sikring	3.107	14.263
Andre personaleomkostninger	134.279	179.047
Personaleomkostninger i alt	1.075.985	2.370.685
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1
	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	94.050	0
Årets udskudte skat	166.252	-284.762
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.451	0
Skat af årets resultat i alt	262.753	-284.762

3 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde ejerandele i et tandlægeinteressentskab og anden hermed beslægtet virksomhed.

4 Særlige poster

I bruttofortjenesten i sammenligningsåret indgår en udgift på kr. 37.252 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende tilbagebetaling af kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.

5 Eventualforpligtelser

Hæftelser

Selskabet er interessent i Korsør Tandlægeklinik I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 464 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 534 på balancedagen.

Noter

	<u>2023/24</u>
6 Oplysning om dagsværdi	kr.
Værdipapirer	
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>851.738</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>9.475.804</u>
Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs.	