

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Tandlæge P. Eriksen Holding ApS

Nordre Strandvej 60 C
3000 Helsingør

CVR-nr. 30901118

Årsrapport 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. oktober 2022

Peter Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 for Tandlæge P. Eriksen 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. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses forsat som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 24. oktober 2022

Direktion

Peter Eriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge P. Eriksen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge P. Eriksen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem 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 revisoreres 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.

Helsingør, den 24. oktober 2022

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

mne8285

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tandlæge P. Eriksen Holding ApS
Nordre Strandvej 60 C
3000 Helsingør

CVR-nr. 30901118
Regnskabsår 1. maj 2021 - 30. april 2022

Direktion

Peter Eriksen

Revisor

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR-nr. 30195264

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel samt være holdingselskab i forbindelse med investering i aktier og anpartar samt anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 udviser et resultat på -367.168 kr., og selskabets balance pr. 30. april 2022 udviser en balancesum på 5.657.939 kr., og en egenkapital på 3.283.992 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Tandlæge P. Eriksen Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrørende lejeindtægter for udlejning af ejendomme mv. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Af- og nedskrivninger

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
Bygninger	50 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat 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).

Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afgrner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste	1	510.494	55.588
Af- og nedskrivninger		0	-16.414
Driftsresultat		510.494	39.174
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-1.137.498	378.309
Finansielle indtægter		500.856	44.805
Finansielle omkostninger		-40.586	-36.747
Resultat før skat		-166.734	425.541
Skat af årets resultat	2	-200.434	-4.404
Årets resultat		-367.168	421.137
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		57.200	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-737.178	425.098
Overført resultat		312.810	-103.961
Resultatdisponering		-367.168	421.137

Balance 30. april 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	0	912.459
Materielle anlægsaktiver		0	912.459
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	1.115.380	2.252.878
Andre tilgodehavender		79.500	79.500
Finansielle anlægsaktiver		1.194.880	2.332.378
Anlægsaktiver		1.194.880	3.244.837
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	42.810
Udskudte skatteaktiver		0	19.000
Andre tilgodehavender		2.099.516	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	1.327
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	57.376
Tilgodehavender		2.099.516	120.513
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.363.543	0
Værdipapirer og kapitalandele		2.363.543	0
Likvide beholdninger		0	1.325.104
Omsætningsaktiver		4.463.059	1.445.617
Aktiver		5.657.939	4.690.454

Balance 30. april 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	737.178
Overført resultat		3.100.792	2.787.982
Udbytte for regnskabsåret		57.200	100.000
Egenkapital		3.283.992	3.751.160
Gæld til realkreditinstitutter		0	781.000
Deposita		0	61.430
Langfristede gældsforpligtelser	6	0	842.430
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		781.000	0
Gæld til banker		433.999	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	12.287
Gæld til tilknyttede virksomheder		850.359	0
Selskabsskat		65.734	65.780
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		124.058	0
Anden gæld		8.750	8.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		110.047	10.047
Kortfristede gældsforpligtelser		2.373.947	96.864
Gældsforpligtelser		2.373.947	939.294
Passiver		5.657.939	4.690.454
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning indre værdi metode kr.	Overført resultat kr.	Udbytte for året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. maj 2021	126.000	737.178	2.787.982	100.000	3.751.160
Foreslået udbytte	0	0	0	57.200	57.200
Betalt udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-737.178	312.810	0	-424.368
Egenkapital 30. april 2022	126.000	0	3.100.792	57.200	3.283.992

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
1. Bruttofortjeneste/-tab		
Avance ved salg af ejendom	475.041	0
	475.041	0
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	181.434	8.404
Regulering af udskudt skat	19.000	-4.000
	200.434	4.404
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.000.000	1.000.000
Afgang i årets løb	-1.000.000	0
Kostpris ultimo	0	1.000.000
Af- og nedskrivninger primo	-87.541	-71.127
Årets afskrivninger	0	-16.414
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	87.541	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-87.541
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	912.459
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	2.844.700	2.894.700
Afgang i årets løb	0	-50.000
Kostpris ultimo	2.844.700	2.844.700
Opskrivninger primo	737.178	470.076
Årets resultat	-1.137.498	377.250
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	0	-110.148
Opskrivninger ultimo	-400.320	737.178
Af- og nedskrivninger primo	-1.329.000	-1.329.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.329.000	-1.329.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.115.380	2.252.878

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tandlæge Peter Eriksen ApS, CVR-nr. 74 13 16 11

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Tandlæge Peter Eriksen ApS	Helsingør	100,00	1.115.380	-1.137.498
			1.115.380	-1.137.498

Noter

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år kr.	Forfald indenfor 1 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	0	781.000	0
	0	781.000	0

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelser på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties udgør 65.734 kr. pr. 30. april 2022. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medfører at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

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 Fabian Eriksen

Direktør og dirigent

På vegne af: Tandlæge P. Eriksen Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-950253748131

IP: 2.107.xxx.xxx

2022-10-28 15:46:41 UTC

NEM ID 

Peter Kallermann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:1170063002369

IP: 217.74.xxx.xxx

2022-10-29 09:20:07 UTC

NEM ID 

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 tidsstemplet 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/validate>