

# Kohberg Tandklinik I/S

Jernbanegade 6 , 6360 Tinglev

CVR-nr. 32903479

## Årsrapport for 1. juni 2022 - 31. maj 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 9. november 2023

---

Anette S. Jensen  
Dirigent

**Kohberg Tandklinik I/S**

## **Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning og ledelsesberetning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Kohberg Tandklinik I/S

## Ledelsespåtegning og ledelsesberetning

### Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 for Kohberg Tandklinik I/S.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023.

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.

Tinglev, den 5. oktober 2023

### Direktion

Peter Kohberg  
Direktør

Anette S. Jensen  
Direktør

### Ledelsesberetning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i drift af tandklinik.

**Kohberg Tandklinik I/S**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Kohberg Tandklinik I/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kohberg Tandklinik I/S for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 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 16. oktober 2023

### **Intension**

#### **Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen

#### **Statsautoriseret revisor**

mne35789

Kohberg Tandklinik I/S

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kohberg Tandklinik I/S for 2022/23 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.

#### 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.

#### 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
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	10%

Anskaffelser under den skattemæssige småanskaffelsessum fratrækkes direkte i balancen under afskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Kohberg Tandklinik I/S

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### 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.

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Kohberg Tandklinik I/S

**Resultatopgørelse**

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>8.934.665</b>	<b>10.848.241</b>
Personaleomkostninger	1	-3.620.675	-3.882.020
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-322.887	-228.674
Andre driftsomkostninger		-348.262	-425.351
<b>Driftsresultat</b>		<b>4.642.841</b>	<b>6.312.196</b>
Andre finansielle indtægter		26.000	15.900
Finansielle omkostninger		-7.286	-11.374
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.661.555</b>	<b>6.316.722</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>4.661.555</b>	<b>6.316.722</b>
Overført resultat		4.661.551	6.316.724
<b>Resultatdisponering</b>		<b>4.661.551</b>	<b>6.316.724</b>

Kohberg Tandklinik I/S

Balance 31. maj 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		815.109	1.026.579
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>815.109</b>	<b>1.026.579</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>815.109</b>	<b>1.026.579</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		290.948	251.751
<b>Varebeholdninger</b>		<b>290.948</b>	<b>251.751</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		596.374	562.273
Igangværende arbejder for fremmed regning		95.795	73.478
<b>Tilgodehavender</b>		<b>692.169</b>	<b>635.751</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>647.685</b>	<b>1.545.710</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.630.802</b>	<b>2.433.212</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.445.911</b>	<b>3.459.791</b>



Kohberg Tandklinik I/S

**Balance 31. maj 2023**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Kapitalkonto		1.585.455	2.195.052
<b>Egenkapital</b>		<b>1.585.455</b>	<b>2.195.052</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		860.456	1.264.739
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>860.456</b>	<b>1.264.739</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>860.456</b>	<b>1.264.739</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.445.911</b>	<b>3.459.791</b>

Kohberg Tandklinik I/S

**Noter**

**1. Personaleomkostninger**

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
Lønninger	3.038.917	3.285.989
Pensioner	305.159	373.200
Personaleomkostninger overført til aktiver	-12.930	47.743
Andre personaleomkostninger	289.529	175.088
	<b>3.620.675</b>	<b>3.882.020</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	10	10

# 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.”

## Anette Sejrup

Direktør

Serienummer: e56f1f6e-c1ab-4ca5-b8a8-196fb906dc7c

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-11-12 11:30:22 UTC



## Peter Kohberg

Direktør

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

IP: 80.167.xxx.xxx

2023-11-12 15:23:26 UTC



## Torben Eskildsen

Statsautoriseret revisor

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

IP: 185.223.xxx.xxx

2023-11-13 08:14:36 UTC



## Anette Sejrup

Dirigent

Serienummer: e56f1f6e-c1ab-4ca5-b8a8-196fb906dc7c

IP: 31.185.xxx.xxx

2023-11-15 10:40:57 UTC



Penneo dokumentnøgle: GM6GE-MNH5F-TG8EJ-S3D6S-44EZE-EEPWC

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**