

## Holdingselskabet af 1. juli 2013 Aps

Nørregade 11  
6100 Haderslev

CVR-nr. 35 39 11 77

### Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 11. november 2024

**dirigent Puk Bergmann**

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Holdingselskabet af 1. juli 2013 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 11. november 2024

### **Direktion**

Puk Bergmann

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### ***Til kapitalejeren i Holdingselskabet af 1. juli 2013 Aps***

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdingselskabet af 1. juli 2013 Aps for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Aarhus, den 11. november 2024

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

Martin Edvardsen Vad  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35664

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Holdingselskabet af 1. juli 2013 Aps Nørregade 11 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 35 39 11 77
	Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
	Stiftet: 1. juli 2013
	Regnskabsår: 11. regnskabsår
	Hjemsted: Haderslev
<b>Direktion</b>	Puk Bergmann
<b>Revisor</b>	Aros statsautoriserede revisorer statsautoriseret revisionsinteressentskab Værkmestergade 3, 4sal 8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 1. juli 2013 Aps for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

### 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.

## 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.

### Andre driftsomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

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

### **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**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### ***Goodwill***

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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 DKK 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Holdingselskabet af 1. juli 2013 Aps, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **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 gældsmetode 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 nettorealisationværdi.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-35.436</b>	<b>-64.109</b>
Personaleomkostninger	1	-1.660	-374.195
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-37.096</b>	<b>-438.304</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.038.541	-346.180
Andre driftsomkostninger		0	-112.650
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.075.637</b>	<b>-897.134</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.860.391	5.198.245
Finansielle indtægter	2	95.406	241.747
Finansielle omkostninger	3	-471.331	-356.946
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.408.829</b>	<b>4.185.912</b>
Skat af årets resultat	4	-748.323	-1.721.836
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.660.506</u></b>	<b><u>2.464.076</u></b>
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Overført resultat		2.538.506	2.346.276
		<b><u>2.660.506</u></b>	<b><u>2.464.076</u></b>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		4.174.733	4.522.627
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>4.174.733</b>	<b>4.522.627</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.341.100	3.967.557
Indretning af lejede lokaler		342.347	406.537
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.683.447</b>	<b>4.374.094</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.226.120	7.366.797
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>6.226.120</b>	<b>7.366.797</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>14.084.300</b>	<b>16.263.518</b>
Andre tilgodehavender		1.219	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.219</b>	<b>0</b>
Værdipapirer		2.600.868	3.530.092
<b>Værdipapirer</b>		<b>2.600.868</b>	<b>3.530.092</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.217.206</b>	<b>4.037.177</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>8.819.293</b>	<b>7.567.269</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>22.903.593</b>	<b>23.830.787</b>

## Balance 30. juni

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		12.878.249	11.339.743
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
		<u>13.080.249</u>	<u>11.537.543</u>
<b>Egenkapital</b>			
Hensættelse til udskudt skat		1.406.468	1.499.533
		<u>1.406.468</u>	<u>1.499.533</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>			
Anden gæld		5.300.000	7.700.000
		<u>5.300.000</u>	<u>7.700.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	5	<u>5.300.000</u>	<u>7.700.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	2.400.000	2.400.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.500	15.000
Selskabsskat		698.376	678.175
Anden gæld		0	536
		<u>3.116.876</u>	<u>3.093.711</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
		<u>3.116.876</u>	<u>3.093.711</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>			
		<u>8.416.876</u>	<u>10.793.711</u>
<b>Passiver i alt</b>			
		<u>22.903.593</u>	<u>23.830.787</u>
Hovedaktivitet	6		
Eventualforpligtelser	7		
Oplysning om dagsværdi	8		

## Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	0	274.526
Pensioner	0	94.275
Andre omkostninger til social sikring	0	2.967
Andre personaleomkostninger	<u>1.660</u>	<u>2.427</u>
	<b><u>1.660</u></b>	<b><u>374.195</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>95.406</u>	<u>241.747</u>
	<b><u>95.406</u></b>	<b><u>241.747</u></b>
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>471.331</u>	<u>356.946</u>
	<b><u>471.331</u></b>	<b><u>356.946</u></b>
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	841.148	809.006
Årets udskudte skat	-93.065	912.338
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>240</u>	<u>492</u>
	<b><u>748.323</u></b>	<b><u>1.721.836</u></b>

## Noter

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2023	Gæld 30. juni 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	10.100.000	7.700.000	2.400.000	0
	<b>10.100.000</b>	<b>7.700.000</b>	<b>2.400.000</b>	<b>0</b>

### 6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### 7 Eventualforpligtelser

#### Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Tandlæge Puk Bergmann ApS deltager som interessent i henholdsvis Tandlægerne Christiansfeld I/S og Tandlægerne Nørregade 11, Haderslev I/S og hæfter ubegrænset og solidarisk for interessentskabernes forpligtelser.

### 8 Oplysning om dagsværdi

#### Værdipapirer

	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	3.530.092	2.433.212
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	-239.370	212.079
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	2.600.868	3.530.092



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Puk Bergmann

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Puk Bergmann

Direktion

ID: 7cde2205-c709-441d-ad87-3e3dcb66dc49

Tidspunkt for underskrift: 18-11-2024 kl.: 14:01:15

Underskrevet med MitID



## Martin Edvardsen Vad

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Edvardsen Vad

Revisor

ID: f15c9c9c-0ba6-4927-a142-63cfb4108817

Tidspunkt for underskrift: 19-11-2024 kl.: 08:43:32

Underskrevet med MitID



## Puk Bergmann

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Puk Bergmann

Dirigent

ID: 7cde2205-c709-441d-ad87-3e3dcb66dc49

Tidspunkt for underskrift: 19-11-2024 kl.: 19:04:23

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e5c330TJPUX252175387

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).