

Stenhøj Dyrlæger ApS

**Brønderslevvej 121
9900 Frederikshavn**

CVR-nr. 14 71 32 39

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. marts 2018

Ole Bjørn Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	7
Balance pr. 30. september 2017	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Stenhøj Dyrlæger 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. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gærum, den 8. marts 2018

Direktion

Ole Bjørn Jensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Stenhøj Dyrlæger ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stenhøj Dyrlæger ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Frederikshavn, den 8. marts 2018

PJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 86 10 44

Per Svenningsen
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne8936

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forestå og at drive dyrehospital og klinik og andet under pleje og behandling af dyr henhørende virke

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 94.255, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 3.059.028.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenhøj Dyr læger ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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
Øvrige bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		677.808	797.811
Personaleomkostninger	1	<u>-573.505</u>	<u>-912.729</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		104.303	-114.918
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-82.744</u>	<u>-65.744</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		21.559	-180.662
Resultat før finansielle poster		21.559	-180.662
Finansielle indtægter		100.412	32.292
Finansielle omkostninger		<u>-717</u>	<u>-54.973</u>
Resultat før skat		121.254	-203.343
Skat af årets resultat		<u>-26.999</u>	<u>46.574</u>
Årets resultat		<u>94.255</u>	<u>-156.769</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		25.000	50.000
Overført resultat		<u>69.255</u>	<u>-206.769</u>
		<u>94.255</u>	<u>-156.769</u>

Balance pr. 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		515.611	533.001
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>189.567</u>	<u>167.756</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>705.178</u>	<u>700.757</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>474.200</u>	<u>398.800</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>474.200</u>	<u>398.800</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.179.378</u>	<u>1.099.557</u>
Varelager		<u>65.000</u>	<u>64.187</u>
Varebeholdninger		<u>65.000</u>	<u>64.187</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.641	209.926
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	5.470	0
Selskabsskat		<u>45.000</u>	<u>22.898</u>
Tilgodehavender		<u>180.111</u>	<u>232.824</u>
Likvide beholdninger		<u>2.156.247</u>	<u>2.442.604</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.401.358</u>	<u>2.739.615</u>
Aktiver i alt		<u>3.580.736</u>	<u>3.839.172</u>

Balance pr. 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		240.000	240.000
Overført resultat		2.794.028	2.724.774
Foreslået udbytte for regnskabsåret		25.000	50.000
Egenkapital	4	<u>3.059.028</u>	<u>3.014.774</u>
Hensættelse til udskudt skat		37.130	9.653
Hensatte forpligtelser i alt		<u>37.130</u>	<u>9.653</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		357.249	211.213
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	480.949
Selskabsskat		0	11.449
Anden gæld		127.329	111.134
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>484.578</u>	<u>814.745</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>484.578</u>	<u>814.745</u>
Passiver i alt		<u>3.580.736</u>	<u>3.839.172</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	545.652	894.650
Pensioner	0	-11.765
Andre omkostninger til social sikring	12.342	29.844
Andre personaleomkostninger	<u>15.511</u>	<u>0</u>
	<u>573.505</u>	<u>912.729</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og	Andre anlæg,
	bygninger	driftsmateriel
	<u> </u>	og inventar
Kostpris 1. oktober 2016	979.900	1.130.846
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>85.000</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>979.900</u>	<u>1.215.846</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	444.734	963.090
Årets afskrivninger	<u>19.555</u>	<u>63.189</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>464.289</u>	<u>1.026.279</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>515.611</u>	<u>189.567</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	t.kr.
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>5.470</u>	<u>0</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	5.470	0
Rentefod (%)	10,00%	0,00%

4 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2016	240.000	2.724.773	0	2.964.773
Årets resultat	<u>0</u>	<u>69.255</u>	<u>25.000</u>	<u>94.255</u>
Egenkapital 30. september 2017	<u>240.000</u>	<u>2.794.028</u>	<u>25.000</u>	<u>3.059.028</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed med ejerpantebrev i matr. nr. 48 F, Gærum By, Gærum nom. 225.000 og løsøre pantebrev med pant i goodwill, nom. 400.000 kr.

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Ole Bjørn Jensen
Flade Kirkevej 9
9900 Frederikshavn