

Stenhøj Dyrlæger ApS

CVR-nr. 14 71 32 39

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. februar 2017

Ole Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	6
Balance pr. 30. september 2016	7
Noter til årsrapporten	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 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 28. februar 2017

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 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabets 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, selskabet 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 28. februar 2017

PJ Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 86 10 44

Per Svenningsen
Statsautoriseret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenhøj Dyr læger ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien 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 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.

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 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		797.811	860
Personaleomkostninger	1	-912.729	-724
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-114.918	136
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-65.744	-24
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-180.662	112
Resultat før finansielle poster		-180.662	112
Finansielle indtægter		35.331	73
Finansielle omkostninger		-58.012	-25
Resultat før skat		-203.343	160
Skat af årets resultat		46.574	-34
Årets resultat		-156.769	126
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		50.000	50
Overført resultat		-206.769	76
		-156.769	126

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		533.001	552
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>167.756</u>	<u>214</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>700.757</u>	<u>766</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>398.800</u>	<u>457</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>398.800</u>	<u>457</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.099.557</u>	<u>1.223</u>
Varelager		<u>64.187</u>	<u>64</u>
Varebeholdninger		<u>64.187</u>	<u>64</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		209.926	180
Selskabsskat		11.449	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>23</u>
Tilgodehavender		<u>221.375</u>	<u>203</u>
Likvide beholdninger		<u>2.442.604</u>	<u>2.664</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.728.166</u>	<u>2.931</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.827.723</u></u>	<u><u>4.154</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		240.000	240
Overført resultat		2.724.774	2.931
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.000</u>	<u>50</u>
Egenkapital	3	<u>3.014.774</u>	<u>3.221</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>9.653</u>	<u>56</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>9.653</u>	<u>56</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		211.213	201
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		480.949	390
Selskabsskat		0	44
Anden gæld		<u>111.134</u>	<u>242</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>803.296</u>	<u>877</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>803.296</u>	<u>877</u>
Passiver i alt		<u>3.827.723</u>	<u>4.154</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	894.650	712
Pensioner	-11.765	0
Andre omkostninger til social sikring	29.844	10
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>2</u>
	<u>912.729</u>	<u>724</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2015	<u>977.735</u>	<u>1.130.846</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>977.735</u>	<u>1.130.846</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	425.179	916.901
Årets afskrivninger	<u>19.555</u>	<u>46.189</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>444.734</u>	<u>963.090</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>533.001</u>	<u>167.756</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	240.000	2.931.543	0	3.171.543
Årets resultat	0	-206.769	50.000	-156.769
Egenkapital 30. september 2016	240.000	2.724.774	50.000	3.014.774

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

5 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