

Stenhøj Dyrlæger ApS

**Brønderslevvej 121
9900 Frederikshavn**

CVR-nr. 14 71 32 39

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. marts 2020

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 2018 - 30. september 2019	7
Balance pr. 30. september 2019	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019/20 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 2. marts 2020

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 2018 - 30. september 2019 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 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 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 2. marts 2020

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

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 14.102, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 3.067.713.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenhøj Dyr læger ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		574.621	698.983
Personaleomkostninger	1	<u>-386.586</u>	<u>-547.808</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		188.035	151.175
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-80.138</u>	<u>-83.203</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		107.897	67.972
Resultat før finansielle poster		107.897	67.972
Finansielle indtægter		26.500	48.998
Finansielle omkostninger		<u>-116.336</u>	<u>-91.771</u>
Resultat før skat		18.061	25.199
Skat af årets resultat		<u>-3.959</u>	<u>-5.616</u>
Årets resultat		<u>14.102</u>	<u>19.583</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>14.102</u>	<u>19.583</u>
		<u>14.102</u>	<u>19.583</u>

Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		503.303	523.317
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>66.254</u>	<u>126.378</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>569.557</u>	<u>649.695</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>569.557</u>	<u>649.695</u>
Varelager		<u>58.000</u>	<u>65.000</u>
Varebeholdninger		<u>58.000</u>	<u>65.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.000	44.816
Selskabsskat		0	18.528
Periodeafgrænsningsposter		<u>21.432</u>	<u>18.769</u>
Tilgodehavender		<u>56.432</u>	<u>82.113</u>
Værdipapirer		<u>387.183</u>	<u>484.752</u>
Værdipapirer		<u>387.183</u>	<u>484.752</u>
Likvide beholdninger		<u>2.399.118</u>	<u>2.162.663</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.900.733</u>	<u>2.794.528</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.470.290</u></u>	<u><u>3.444.223</u></u>

Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		240.000	240.000
Overført resultat		<u>2.827.713</u>	<u>2.813.611</u>
Egenkapital	3	<u>3.067.713</u>	<u>3.053.611</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>20.713</u>	<u>32.308</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>20.713</u>	<u>32.308</u>
Selskabsskat		<u>10.026</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>10.026</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		316.517	186.845
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.240	10.851
Anden gæld		<u>46.081</u>	<u>160.608</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>371.838</u>	<u>358.304</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>381.864</u>	<u>358.304</u>
Passiver i alt		<u><u>3.470.290</u></u>	<u><u>3.444.223</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	370.717	527.244
Andre omkostninger til social sikring	11.602	13.706
Andre personaleomkostninger	<u>4.267</u>	<u>6.858</u>
	<u>386.586</u>	<u>547.808</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 1. oktober 2018	979.900	1.215.846
Tilgang i årets løb	<u>27.720</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>1.007.620</u>	<u>1.215.846</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	484.303	1.089.468
Årets afskrivninger	<u>20.014</u>	<u>60.124</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>504.317</u>	<u>1.149.592</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>503.303</u>	<u>66.254</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	240.000	2.813.611	3.053.611
Årets resultat	0	14.102	14.102
Egenkapital 30. september 2019	240.000	2.827.713	3.067.713