

**STEN KOKHOLM APS**  
**Rugvænget 12**  
**4200 Slagelse**

**CVR NR. 16 72 68 42**

**Årsrapport for 2015/16**

**(24. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19/11 2016

\_\_\_\_\_  
dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4-5

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

**Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis 8-10

Resultatopgørelse 11

Balance 12-13

Noter 14-15

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Sten Kokholm ApS.

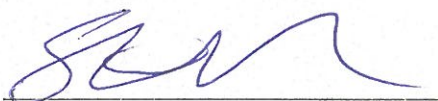
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 9. november 2016

**Direktionen:**



Sten Kokholm

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Sten Kokholm ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Sten Kokholm ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

#### **Revisors ansvar og den udførte revision**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om dette skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

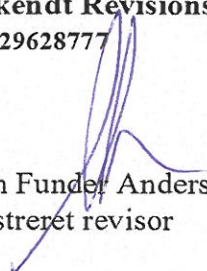
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 9. november 2016

**Funder & Ostfeld Revision**

**Godkendt Revisionsanpartsselskab**

CVR 29628777



Søren Funder Andersen  
Registreret revisor

# FUNDER & OSTENFELD

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Sten Kokholm ApS  
Rugvænget 12  
4200 Slagelse

Telefon: 58 50 51 61  
Telefax: 58 52 28 59

CVR nr.: 16 72 68 42  
Stiftet: 1993  
Hjemsted: Slagelse  
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

**Direktion** Sten Kokholm

**Revisor** Funder & Ostfeld Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

**Pengeinstitut** Sydbank  
Nytorv 11 A  
4200 Slagelse

## LEDELSESBERETNING

**Hovedaktiviteter:**

Selskabets aktiviteter er udlejning af bygninger og driftsmidler m.v. samt administration af datterselskabet Slagelse Dyrehospital A/S.

**Usædvanlige forhold:**

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

**Usikkerhed ved indregning og måling:**

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsåret afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sten Kokholm ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 oprindeligt 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:**

Bruttofortjenesten omfatter følgende poster:

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætningen som vedrører lejeindtægter indregnes til kostpris.

### **Ejendommens drift:**

Ejendommens drift omfatter omkostninger til ejendommen.

### **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:**

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af datterselskabets resultat efter skat.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Finansielle poster:**

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 m.v.

### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i a contoskatteordningen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver:**

Grunde og bygninger, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde,

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i dattervirksomhed måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

### **Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse under kortfristet gæld.

### **Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelse.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser:**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. JULI 2015 TIL 30. JUNI 2016**

Note	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>213.444</b>	<b>213.963</b>
Afskrivninger	77.402	77.402
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>136.042</b>	<b>136.561</b>
Resultat kapitalandele i tilknyttede virksomheder	127.396	148.053
Finansielle indtægter	0	498
Finansielle omkostninger	35.495	39.354
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>227.943</b>	<b>245.758</b>
Skat af årets resultat	38.962	16.894
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>188.981</b>	<b>228.864</b>
<b>RESULTATDISPONERING:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført til næste år	87.781	129.064
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>188.981</b>	<b>228.864</b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

Note		2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
	Grunde og bygninger	<u>2.806.877</u>	<u>2.884.279</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>2.806.877</u></b>	<b><u>2.884.279</u></b>
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.200.047</u>	<u>1.072.651</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>1.200.047</u></b>	<b><u>1.072.651</u></b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>4.006.924</u></b>	<b><u>3.956.930</u></b>
	Sambeskatningsbidrag	<u>67.320</u>	<u>46.882</u>
	<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>67.320</u></b>	<b><u>46.882</u></b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>67.320</u></b>	<b><u>46.882</u></b>
	<b>AKTIVER</b>	<b><u>4.074.244</u></b>	<b><u>4.003.812</u></b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

Note		2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
2	Selskabskapital	200.000	200.000
2	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	700.047	572.651
2	Andre reserver	954.166	1.011.930
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>1.854.213</u></b>	<b><u>1.784.581</u></b>
	Hensættelse til udskudt skat	370.018	349.184
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>370.018</u></b>	<b><u>349.184</u></b>
	Kreditinstitutter	1.216.389	1.308.413
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.216.389</u></b>	<b><u>1.308.413</u></b>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	93.000	95.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.800	9.500
	Anden gæld	60.175	60.000
	Selskabsskat	81.275	65.400
	Gæld til tilknyttede virksomheder	288.174	231.934
	Udbytte	101.200	99.800
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>633.624</u></b>	<b><u>561.634</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>1.850.013</u></b>	<b><u>1.870.047</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>4.074.244</u></b>	<b><u>4.003.812</u></b>
3	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
4	<b>Eventualforpligtelser</b>		

# FUNDER & OSTENFELD

## NOTER

Note		2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
<b>0</b>	<b>FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>		
	Renteudgifter fra dattervirksomheder	11.723	10.285
	<b>Indeholdt i finansielle omkostninger</b>	<b>11.723</b>	<b>10.285</b>

### 1 KAPITALANDELE TILKNYTTET VIRKSOMHEDER:

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

	Selskabs- <u>kapital</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>	<u>Ejerandel</u>
Slagelse Dyrehospital A/S, Rugvænget 12, 4200 Slagelse	500.000	1.200.047	127.396	100%

### 2 EGENKAPITAL:

	Selskabs- <u>kapital</u>	Reserve for nettoopskrivning efter indre <u>værdis metode</u>	Andre <u>reserver</u>	Egenkapital <u>i alt</u>
Saldo pr. 1. juli 2015	200.000	572.651	993.781	1.766.432
Årets resultat	0	127.396	61.585	188.981
Forslag til udbytte i regnskabsåret	0	0	-101.200	-101.200
Udloddet udbytte tilknyttet virks.	0	0	0	0
<b>Saldo pr. 30. juni 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>700.047</b>	<b>954.166</b>	<b>1.854.213</b>

Selskabskapitalen består af 200 kapitalandele a kr. 1.000.

Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**NOTER**

Note

**3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor kr. 1.309.389, er der givet pant på kr. 1.780.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.806.877. Selskabet har herudover udstedt ejerpantebrev på i alt kr. 241.514, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver, som ligger til sikkerhed for selskabets og datterselskabets gæld til kreditinstitutter. Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**4 EVENTUALFORPLIGTELSER:**

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kilde-skatte på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Sten Kokholm ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser.