

STEN KOKHOLM APS
Rugvænget 12
4200 Slagelse

CVR NR. 16 72 68 42

Årsrapport for
1. juli 2021 til 30. juni 2022

(30. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25/11 2022

Sten Kokholm
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4-6

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. juli 2021 – 30. juni 2022

Anvendt regnskabspraksis	9-11
Resultatopgørelse	12
Balance	13-14
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 til 30. juni 2022 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 28. oktober 2022

Direktionen:

Sten Kokholm

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i Sten Kokholm ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sten Kokholm ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 Ethic Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

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.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 28. oktober 2022

Funder & Henriksen Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Søren Funder Andersen
Registreret revisor

MNE-nr.: men320

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 & Henriksen Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sten Kokholm ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten aflægges i danske kr.

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

Bruttoresultat:

Bruttoresultat 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

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

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	30%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 31.000 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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.

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 tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

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

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

Andre værdipapirer består af børsnoterede aktier m.v., der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab indregnes i resultatopgørelsen.

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.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JULI 2021 TIL 30. JUNI 2022**

Note	2021/22 Kr.	2020/21 Kr.
BRUTTORESULTAT	209.466	210.424
Afskrivninger	54.392	54.392
DRIFTSRESULTAT	155.074	156.032
Resultat kapitalandele i tilknyttede virksomheder	258.252	941.893
Finansielle indtægter	194	0
Finansielle omkostninger	135.176	30.773
RESULTAT FØR SKAT	278.344	1.067.152
Skat af årets resultat	17.490	39.314
ÅRETS RESULTAT	260.854	1.027.838
RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Overført til næste år	146.454	914.838
DISPONERET I ALT	260.854	1.027.838

BALANCE PR. 30. JUNI 2022

AKTIVER

Note		2021/22 Kr.	2020/21 Kr.
	Grunde og bygninger	2.411.525	2.465.917
	Materielle anlægsaktiver	2.411.525	2.465.917
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.331.733	2.973.481
2	Andre værdipapirer	806.854	0
	Finansielle anlægsaktiver	3.138.587	2.973.481
	ANLÆGSAKTIVER	5.550.112	5.439.398
	Sambeskatningsbidrag	103.180	291.192
	Tilgodehavender	103.180	291.192
	Likvide beholdninger	2.371	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	105.551	291.192
	AKTIVER	5.655.663	5.730.590

BALANCE PR. 30. JUNI 2022

PASSIVER

Note	2021/22 Kr.	2020/21 Kr.
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.731.733	2.473.481
Frie reserver	661.647	773.446
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
EGENKAPITAL	<u>3.707.780</u>	<u>3.559.927</u>
Hensættelse til udskudt skat	490.248	470.514
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>490.248</u>	<u>470.514</u>
Kreditinstitutter	641.421	736.271
Langfristede gældsforpligtelser	<u>641.421</u>	<u>736.271</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	95.040	95.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	11.500
Anden gæld	60.000	60.000
Selskabsskat	66.214	458.536
Gæld til tilknyttede virksomheder	582.960	338.242
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>816.214</u>	<u>963.878</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.457.635</u>	<u>1.700.149</u>
PASSIVER	<u>5.655.663</u>	<u>5.730.590</u>
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Eventualforpligtelser		

NOTER

Note		2021/22 Kr.	2020/21 Kr.
0	FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
	Renteudgifter fra dattervirksomheder	25.839	18.742
	Indeholdt i finansielle omkostninger	25.839	18.742

1 KAPITALANDELE TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER:

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

	Selskabs- kapital	Egenkapital	Resultat	Ejerandel
Slagelse Dyrehospital A/S, Rugvænget 12, 4200 Slagelse	500.000	2.331.733	258.252	100%

2 ANDRE VÆRDIPAPIRER:

Anskaffelsessum pr. 1. juli 2021				0
Årets tilgang				1.010.420
Årets afgang				-125.948
Anskaffelsessum pr. 30. juni 2022				884.472
Akk. værdireguleringer pr. 1. juli 2021				0
Kursgevinst værdipapirer i behold, indregnet i resultatopgørelsen				0
Kurstab værdipapirer i behold, indregnet i resultatopgørelsen				-74.722
Værdireguleringer af solgte værdipapirer				-2.896
Akk. værdireguleringer pr. 30. juni 2022				-77.618
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2022				806.854

3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor kr. 736.461, er der givet pant på kr. 1.780.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.411.525. Selskabet har herudover udstedt ejerantebrev 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.

NOTER

Note

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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Sten Kokholm

Direktør

Serienummer: 73185878-e79d-4c47-91bf-690b70cae398

IP: 212.10.xxx.xxx

2022-11-25 17:55:00 UTC



Søren Funder Andersen

Registreret revisor

På vegne af: Funder & Henriksen Revision

Serienummer: CVR:29628777-RID:1191827475835

IP: 5.186.xxx.xxx

2022-11-26 08:04:40 UTC



Sten Kokholm

Dirigent

Serienummer: 73185878-e79d-4c47-91bf-690b70cae398

IP: 212.10.xxx.xxx

2022-11-27 11:06:19 UTC



Penneo dokumentnøgle: 3OUQB-ZK65O-27FCE-4OEDQ-EKCK1-QDV17

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>