


STEN KOKHOLM APS
Rugvænget 12
4200 Slagelse

CVR NR. 16 72 68 42

Årsrapport for
1. juli 2020 til 30. juni 2021

(29. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4/11 2021



Sten Kokholm
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4-6

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021

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

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 til 30. juni 2021 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 6. oktober 2021

Direktionen:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'SK', written over a horizontal line.

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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 6. oktober 2021

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.

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 regnskabsårets 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 2020/21 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 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. 30.000 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.

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 gældsmetode 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.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JULI 2020 TIL 30. JUNI 2021**

Note	2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
BRUTTORESULTAT	210.424	212.022
Afskrivninger	<u>54.392</u>	<u>54.392</u>
DRIFTSRESULTAT	156.032	157.630
Resultat kapitalandele i tilknyttede virksomheder	941.893	564.009
Finansielle indtægter	0	178
Finansielle omkostninger	<u>30.773</u>	<u>31.453</u>
RESULTAT FØR SKAT	1.067.152	690.364
Skat af årets resultat	<u>39.314</u>	<u>39.446</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>1.027.838</u>	<u>650.918</u>
RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Overført til næste år	<u>914.838</u>	<u>540.318</u>
DISPONERET I ALT	<u>1.027.838</u>	<u>650.918</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

AKTIVER

Note		2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
	Grunde og bygninger	<u>2.465.917</u>	<u>2.520.309</u>
	Materielle anlægsaktiver	<u>2.465.917</u>	<u>2.520.309</u>
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.973.481</u>	<u>2.031.588</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>2.973.481</u>	<u>2.031.588</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>5.439.398</u>	<u>4.551.897</u>
	Sambeskatningsbidrag	<u>291.192</u>	<u>168.982</u>
	Tilgodehavender	<u>291.192</u>	<u>168.982</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>291.192</u>	<u>168.982</u>
	AKTIVER	<u>5.730.590</u>	<u>4.720.879</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

PASSIVER

Note	2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.473.481	1.531.588
Frie reserver	773.446	800.501
Forslag til udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
EGENKAPITAL	<u>3.559.927</u>	<u>2.642.689</u>
Hensættelse til udskudt skat	470.514	450.648
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>470.514</u>	<u>450.648</u>
Kreditinstitutter	736.271	819.435
Langfristede gældsforpligtelser	<u>736.271</u>	<u>819.435</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	95.600	108.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.500	10.500
Anden gæld	60.000	60.000
Selskabsskat	458.536	182.420
Gæld til tilknyttede virksomheder	338.242	446.587
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>963.878</u>	<u>808.107</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.700.149</u>	<u>1.627.542</u>
PASSIVER	<u>5.730.590</u>	<u>4.720.879</u>

2 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

3 **Eventualforpligtelser**

NOTER

Note	2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
0 FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteudgifter fra dattervirksomheder	18.742	17.832
Indeholdt i finansielle omkostninger	18.742	17.832

1 KAPITALANDELE TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER:

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

	Selskabs- kapital	Egenkapital	Resultat	Ejerandel
Slagelse Dyrehospital A/S, Rugvænget 12, 4200 Slagelse	500.000	2.973.481	941.893	100%

2 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor kr. 831.872, er der givet pant på kr. 1.780.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.465.917. 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.

3 EVENTUALFORPLIGTELSE:

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.