

Dyrlægegårdens Holding ApS

Gevninge Bygade 47, 4000 Roskilde

CVR-nr. 28 51 24 49

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 04/04 2018

Sten Svend Færk Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Dyrlægegårdens Holding 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. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 4. april 2018

Direktion

Sten Svend Færk Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dyrlægegårdens Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dyrlægegårdens Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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.

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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i årsregnskabet note 1 om "Usikkerhed om fortsat drift (going concern)", hvoraf det fremgår, at selskabet pr. 31. december 2017 har forpligtelser, der overstiger selskabets aktiver. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår at der efter ledelsens vurdering er det fornødne kapitalberedskab i selskabet til at fortsætte driften, samt at selskabets bankforbindelse har givet tilsagn om opretholdelse af nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen har på den baggrund aflagt regnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vi er enige i ledelsens vurdering.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

København, den 4. april 2018

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Henrik Ulvsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne21318

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dyrlægegårdens Holding ApS Gevninge Bygade 47 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 28 51 24 49
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	Stiftet: 14. marts 2005
	Hjemsted: Lejre
Direktion	Sten Svend Færk Mortensen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 757.069, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 7.200.320.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttotab		-39.749	-4.202
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-330.920	-330.920
Resultat før finansielle poster		-370.669	-335.122
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		434.646	1.425.518
Finansielle omkostninger	2	-1.063.835	-1.030.878
Resultat før skat		-999.858	59.518
Skat af årets resultat	3	242.789	227.693
Årets resultat		-757.069	287.211
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		103.726	1.094.598
Overført resultat		-860.795	-807.387
		-757.069	287.211

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	7.423.083	9.919.357
Finansielle anlægsaktiver		7.423.083	9.919.357
Anlægsaktiver i alt		7.423.083	9.919.357
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		106.326	0
Udskudt skatteaktiv		974.036	851.448
Selskabsskat		120.201	437.426
Tilgodehavender		1.200.563	1.288.874
Omsætningsaktiver i alt		1.200.563	1.288.874
Aktiver i alt		8.623.646	11.208.231

Balance 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		208.083	2.704.357
Overført resultat		-7.533.403	-9.272.608
Egenkapital		-7.200.320	-6.443.251
Ansvarlig lånekapital		1.200.000	3.050.000
Banker		6.750.000	6.750.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.117.700	7.845.212
Langfristede gældsforpligtelser	5	15.067.700	17.645.212
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	750.000	0
Banker		16	20
Anden gæld		6.250	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser		756.266	6.270
Gældsforpligtelser i alt		15.823.966	17.651.482
Passiver i alt		8.623.646	11.208.231
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	2.704.357	-9.272.608	-6.443.251
Overførsler, reserver	0	103.726	0	103.726
Årets resultat	0	0	-860.795	-860.795
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-2.600.000	2.600.000	0
Egenkapital 31. december	125.000	208.083	-7.533.403	-7.200.320

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen budgetterer på koncernniveau med overskud for de kommende år, og ledelsen er løbende i forhandlinger med selskabets pengeinstitut omkring de fremtidige finansieringsplaner, som er nødvendige for at kunne opfylde budgettet. Selskabets bankforbindelse har givet tilsagn om fastholdelse af det nuværende engagement. På baggrund af ledelsens budgettering med overskud for de kommende år, samtidig med at der er opnået finansieringstilsagn fra selskabets bankforbindelse, så aflægges ledelsen årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	2017	2016
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	413.000	344.000
Andre finansielle omkostninger	650.835	686.878
	1.063.835	1.030.878
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-120.201	-437.426
Årets udskudte skat	-122.588	209.733
	-242.789	-227.693

Noter til årsrapporten

	2017 kr.	2016 kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	7.215.000	7.215.000
Kostpris 31. december	7.215.000	7.215.000
Værdireguleringer 1. januar	2.704.357	1.609.759
Årets resultat	434.646	1.425.518
Udbytte modtaget	-2.600.000	0
Afskrivning på goodwill	-330.920	-330.920
Værdireguleringer 31. december	208.083	2.704.357
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.423.083	9.919.357

I bogført værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder pr. 31. december 2017 er indregnet t.kr. 2.989 i goodwill.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Ansvarlig lånekapital	3.050.000	1.950.000	750.000	0
Banker	6.750.000	6.750.000	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.845.212	7.117.700	0	0
	17.645.212	15.817.700	750.000	0

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Aktier i Profilmetal A/S er pantsat med 500 t.kr. til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dyrlægegårdens Holding ApS for 2017 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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Dyrlægegårdens Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

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

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

Henrik Ulvsgaard

Revisor

Serienummer: CVR:35257691-RID:85101838

IP: 91.221.207.10

2018-04-04 15:45:34Z

NEM ID 

Sten Svend Færk Mortensen

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-124919964560

IP: 91.215.162.110

2018-04-05 06:17:19Z

NEM ID 

Sten Svend Færk Mortensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-124919964560

IP: 91.215.162.110

2018-04-05 06:17:19Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: STK6L-AG05K-QAHOE-SFB2N-EKYW6-U05XM

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>