


Dyrlægegårdens Holding ApS

Gevninge Bygade 47, 4000 Roskilde

CVR-nr. 28 51 24 49

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 08/05 2017



Sten Svend Hærk Mortensen
Direktør

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	10
Egenkapitalopgørelse	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 8. maj 2017

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 2016. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 har forpligtelser, der overstiger selskabets aktiver med 6,2 mio. kr. 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 8. maj 2017

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91



Henrik Ulvsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dyrlægegårdens Holding ApS Gevninge Bygade 47 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 28 51 24 49
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
	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 2016 udviser et overskud på kr. 287.211, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 6.443.251.

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	2016	2015
		kr.	kr.
Bruttotab		-4.202	-5.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-330.920	-330.920
Resultat før finansielle poster		-335.122	-335.920
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.425.518	1.093.938
Finansielle omkostninger	2	-1.030.878	-1.068.005
Resultat før skat		59.518	-309.987
Skat af årets resultat	3	227.693	205.148
Årets resultat		287.211	-104.839
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.094.598	0
Overført resultat		-807.387	-104.839
		287.211	-104.839

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	9.919.357	8.824.759
Finansielle anlægsaktiver		<u>9.919.357</u>	<u>8.824.759</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.919.357</u>	<u>8.824.759</u>
Udskudt skatteaktiv		851.448	1.061.181
Selskabsskat		437.426	157.967
Tilgodehavender		<u>1.288.874</u>	<u>1.219.148</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.288.874</u>	<u>1.219.148</u>
Aktiver i alt		<u><u>11.208.231</u></u>	<u><u>10.043.907</u></u>

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.704.357	1.609.759
Overført resultat		-9.272.608	-8.465.221
Egenkapital	5	-6.443.251	-6.730.462
Ansvarlig lånekapital		3.050.000	3.550.000
Banker		6.750.000	6.750.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.845.212	6.468.119
Langfristede gældsforpligtelser		17.645.212	16.768.119
Banker		20	0
Anden gæld		6.250	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser		6.270	6.250
Gældsforpligtelser i alt		17.651.482	16.774.369
Passiver i alt		11.208.231	10.043.907
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	1.609.759	-8.465.221	-6.730.462
Overførsler, reserver	0	1.094.598	0	1.094.598
Årets resultat	0	0	-807.387	-807.387
Egenkapital 31. december	125.000	2.704.357	-9.272.608	-6.443.251

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.

	2016	2015
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	344.000	280.000
Andre finansielle omkostninger	686.878	788.005
	<u>1.030.878</u>	<u>1.068.005</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-437.426	-157.967
Årets udskudte skat	209.733	-47.181
	<u>-227.693</u>	<u>-205.148</u>

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	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	1.609.759	-908.259
Årets resultat	1.425.518	1.093.938
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	1.755.000
Afskrivning på goodwill	-330.920	-330.920
Værdireguleringer 31. december	2.704.357	1.609.759
Regnskabsmæssig værdi 31. december	9.919.357	8.824.759

I bogført værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder pr. 31. december 2016 er indregnet t.kr. 3.320 i goodwill.

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

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.

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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør mellem 5-20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning 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

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