

# **STINE ELKJÆR MADSEN ApS**

Nordtoften 5  
4550 Asnæs

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**08/06/2016**

---

**Stine Elkjær Madsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	STINE ELKJÆR MADSEN ApS Nordtoften 5 4550 Asnæs  Telefonnummer: 59628220 Fax: 59650384  CVR-nr: 28700350 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank 4300 Holbæk
<b>Revisor</b>	JOHNNY HANSEN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Bækgårdsvej 14 4700 Næstved DK Danmark CVR-nr: 16933503 P-enhed: 1001187566

# Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport 2015 for Stine Elkjær Madsen ApS.

Direktionen erklærer:

At årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

At betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 07/06/2016

## Direktion

Stine Elkjær Madsen  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Stine Elkjær Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stine Elkjær Madsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, 07/06/2016

Johnny Hansen  
registreret revisor  
JOHNNY HANSEN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 16933503

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i associeret virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015 udviser et resultat efter skat på -t.kr. 258. Status balancerer med t.kr. 943 og selskabets egenkapital udgør t.kr. -651.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2016.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtrådt begivenheder der påvirker den aflagte årsrapport.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

De væsentligste regnskabs- og vurderingsprincipper, der er uændrede i forhold til tidligere år, er følgende:

Generelt om indregning og måling:

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtigelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af tidligere begivenheder har en retlig eller faktisk forpligtigelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelse til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld, kontantrabatter m.v. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer på egenkapitalen. Aktuelle skatteforpligtigelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat, indregnes i balancen som tilgodehavende, hvis der er betalt for meget i acontoskat, og som gældsforpligtigelse, hvis der er betalt for lidt i acontoskat. Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtigelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser eller som nettoaktiver.

## Balance

Materielle og immaterielle anlægsaktiver/afskrivninger:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med forventet restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstider, der udgør.

Der afskrives ikke på grund.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over 5-10 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige fradragsgrense for småanskaffelser indregnes

som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet. Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indregnes under posten "afskrivninger".

#### Finansielle anlægsaktiver:

Andre kapitalandele og værdipapirer måles indre værdi, jvf seneste årsrapport. Der nedskrives såfremt det forventes at nettorealiseringsværdien er mindre.

#### Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender fra salg tillige med en generel erfaringsbaseret nedskrivning.

#### Gældsforpligtigelser:

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld. Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtigelser måles til nettorealiseringsværdi. Øvrige gældsforpligtigelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

#### Anden Gæld:

Anden gæld omfatter skyldige poster overfor det offentlige, samt afsatte skyldige omkostninger.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>99.755</b>	<b>50.527</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-320.105	-16.080
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-220.350</b>	<b>34.447</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		58.381	64.799
Øvrige finansielle omkostninger .....		-96.521	-92.229
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-258.490</b>	<b>7.017</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-258.490</b>	<b>7.017</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0	53.837
Overført resultat .....		-258.490	-46.820
<b>I alt</b> .....		<b>-258.490</b>	<b>7.017</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		0	639.025
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		8.040	24.120
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.040</b>	<b>663.145</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		445.275	486.894
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>445.275</b>	<b>486.894</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>453.315</b>	<b>1.150.039</b>
Andre tilgodehavender .....		310.000	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>310.000</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		179.877	14.392
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>489.877</b>	<b>14.392</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>943.192</b>	<b>1.164.431</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		7.296	7.296
Overført resultat .....		-783.626	-525.138
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-651.330</b>	<b>-392.842</b>
Kreditinstitutter i øvrigt .....		1.159.584	1.370.358
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.159.584</b>	<b>1.370.358</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		350.000	40.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		84.938	146.915
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>434.938</b>	<b>186.915</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.594.522</b>	<b>1.557.273</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>943.192</b>	<b>1.164.431</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	500.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>500.000</b>
Nettoopskrivninger primo	-13.106
Andel i årets resultat jf. note	58.381
Udloddet udbytte	-100.000
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-54725</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>445.275</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Odsherred Dyrehospital, CVR.nr. 31 41 63 02	25%	125.000	58.381

## 2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er - ifølge det oplyste - ingen sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtigelser, udover de i årsrapporten anførte.

Ejerpantebrev t.kr. 300, der giver pant i bil til regnskabsmæssig værdi t.kr. 8.