

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Stutteri Klosterheden ApS

Kirkebyvej 1, Houe, 7620 Lemvig

CVR-nr.: 34 58 14 95

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 20 / 4 2017.

Lisbeth Skovgaard, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 6
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar 2016 - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	9
Balance	10 – 11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	13 – 15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Stutteri Klosterheden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig den 20/4 2017

Direktion:



Lisbeth Skovgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Stutteri Klosterheden ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stutteri Klosterheden ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og oprettholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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 revision 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 revisionen 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.

Fårup den 20. april 2017

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31 50 17 41


Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stutteri Klosterheden ApS
Kirkebyvej 1, Houe
7620 Lemvig
CVR-nr.: 34 58 14 95
Stiftelsesdato: 14. maj 2012
Hjemsted: Lemvig kommune

Ejere med ejerandel over 5%

Skovgaard Invest ApS, Kirkebyvej 1, Houe, 7620 Lemvig

Direktion

Lisbeth Skovgaard
Kirkebyvej 1
Houe
7620 Lemvig

Pengeinstitut

Jyske Bank, Holstebro

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering og drift af hestestutteri og dermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses fortsat for utilfredsstillende og det må konstateres, at det ikke er lykkedes at få en rentabel drift, hvilket blandt andet skyldes ændrede konkurrenceforhold fra andre opstaldningsmuligheder mv. På det grundlag er der foretaget yderligere tilpasninger, og der søges fremadrettet en løsning med enten bortforpagtning eller salg.

Resultatopgørelse

Noter	2016	2015
Bruttofortjeneste	166.202	120.889
1 Personaleomkostninger	-293.679	-302.536
Af- og nedskrivninger	-165.007	-165.007
Driftsresultat før finansielle poster	-292.484	-346.654
Finansielle indtægter	10.439	1.827
Finansielle omkostninger	-93.004	-92.331
Årets resultat før skat	-375.049	-437.158
Skat af årets resultat	80.696	104.021
Årets resultat	-294.353	-333.138
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-294.353	-333.138
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	-294.353	-333.138

		Balance	
Noter		31/12 2016	31/12 2015
	Grunde og bygninger	3.452.148	3.565.040
	Driftsmateriel og inventar	212.642	264.757
2	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.664.790</u>	<u>3.829.797</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.664.790</u>	<u>3.829.797</u>
	Tilgodehavender fra salg	54.729	45.446
	Andre tilgodehavender	0	74.934
	Tilgodehavende skat	83.894	104.788
	Tilgodehavender i alt	<u>138.623</u>	<u>225.168</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>138.623</u>	<u>225.168</u>
	Aktiver i alt	<u>3.803.413</u>	<u>4.054.965</u>

		Balance	
Noter		31/12 2016	31/12 2015
	Selskabskapital	90.000	90.000
	Overkurs ved aktiekapitaludvidelse	0	0
	Overført resultat	-257.807	36.546
		<hr/>	<hr/>
3	Egenkapital i alt	-167.807	126.546
		<hr/>	<hr/>
	Hensættelse til udskudt skat	50.348	52.168
		<hr/>	<hr/>
	Hensatte forpligtelser i alt	50.348	52.168
		<hr/>	<hr/>
	Gæld til kreditinstitutter	39.283	53.557
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	158.446	83.582
	Mellemregning anpartshaver	3.670.243	3.707.793
	Anden gæld	25.305	12.131
	Periodeafgrænsningsposter	27.594	19.187
		<hr/>	<hr/>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.920.872	3.876.250
		<hr/>	<hr/>
	Gældsforpligtelser i alt	3.920.872	3.876.250
		<hr/>	<hr/>
	Passiver i alt	3.803.413	4.054.965
		<hr/>	<hr/>
4	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	289.987	299.296
Andre omkostninger til social sikring	3.692	3.240
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	293.679	302.536
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	4	4
	<hr/>	<hr/>

2. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Driftsmat. og inventar	I alt
Kostpris pr. 31/12 2015	3.951.206	446.155	4.397.362
Tilgang i året	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2016	3.951.206	446.155	4.397.362
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2015	386.167	181.398	567.565
Årets afskrivning	112.892	52.116	165.007
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2016	499.058	233.513	732.572
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016	3.452.148	212.642	3.664.790
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

3. Egenkapital

	Anparts-kapital	Overkurs	Overført resultat
Saldo pr. 31/12 2015	90.000	0	36.546
Overført resultat	0	0	-294.353
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/12 2016	90.000	0	-257.807
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er der stillet sikkerhed i ejerpantebrev på DKK 1.000.000.

Herudover er der ingen kendte pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Stutteri Klosterheden ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter produktions-kriteriet. Indtægter medtages således i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse.

Nettoomsætning omfatter også lejeindtægter ved udlejning af laboratorium. Lejeindtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt den helejede tilknyttede virksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	35 år	20%
Driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 - 20%

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 driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.