

Koldby Dyrehospital ApS

CVR-nr. 82 92 81 11

Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. oktober 2014.

Bent Gregersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Koldby Dyrehospital ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Koldby, den 2. oktober 2014

Direktion

Bent Gregersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Koldby Dyrehospital ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Koldby Dyrehospital ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hurup, den 2. oktober 2014

BRANDT

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Jens Kr. Yde

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Koldby Dyrehospital ApS
Borgergade 11
Koldby
7752 Snedsted

Telefon: 97936230

Telefax: 97936779

CVR-nr.: 82 92 81 11

Hjemsted: Koldby

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Bent Gregersen

Revision

BRANDT
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Møllevænget 17
7760 Hurup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Koldby Dyrehospital ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	145.299	241.087
2 Personalemkostninger	-200.536	-218.506
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-342
Driftsresultat	-55.237	22.239
Andre finansielle indtægter	185	8.964
3 Andre finansielle omkostninger	-44.743	-43.973
Resultat før skat	-99.795	-12.770
4 Skat af årets resultat	0	3.614
Årets resultat	-99.795	-9.156
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-99.795	-9.156
Disponeret i alt	-99.795	-9.156

Balance 30. juni

Aktiver		2014	2013
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	384.100	384.100
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>384.100</u>	<u>384.100</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.365	2.365
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.365</u>	<u>2.365</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>386.465</u>	<u>386.465</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	160.259	168.789
	Varebeholdninger i alt	<u>160.259</u>	<u>168.789</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.330	69.440
	Igangværende arbejder for fremmed regning	15.265	12.738
	Udskudte skatteaktiver	47.887	47.887
6	Andre tilgodehavender	24.000	24.000
	Periodeafgrænsningsposter	11.474	11.522
	Tilgodehavender i alt	<u>157.956</u>	<u>165.587</u>
	Likvide beholdninger	<u>24.747</u>	<u>19.682</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>342.962</u>	<u>354.058</u>
	Aktiver i alt	<u>729.427</u>	<u>740.523</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	200.000	200.000
8	Overført resultat	-238.998	-139.202
	Egenkapital i alt	<u>-38.998</u>	<u>60.798</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	506.201	450.448
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	167.732	152.844
	Anden gæld	94.492	76.433
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>768.425</u>	<u>679.725</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>768.425</u>	<u>679.725</u>
	 Passiver i alt	 <u>729.427</u>	 <u>740.523</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

11 Nærtstående parter

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af dyrlægepraksis, herunder dyrehospital.

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	192.557	210.539
Andre omkostninger til social sikring	6.822	6.819
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>1.157</u>	<u>1.148</u>
	<u>200.536</u>	<u>218.506</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>0</u>	 <u>1</u>

3. Andre finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	<u>44.743</u>	<u>43.973</u>
	<u>44.743</u>	<u>43.973</u>

4. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>-3.614</u>
	<u>0</u>	<u>-3.614</u>

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. juli 2013	<u>384.100</u>
Kostpris 30. juni 2014	<u>384.100</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u>384.100</u>
 Ejendomsvurdering 1. oktober 2013	 <u>547.500</u>

Noter

	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
6. Andre tilgodehavender		
Huslejedepositum	24.000	24.000
	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2013	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2013	-139.203	-130.046
Årets overførte overskud eller underskud	-99.795	-9.156
	<u>-238.998</u>	<u>-139.202</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 890 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er indgået lejekontakt omkring selskabets lokaler. Lokalerne kan opsiges med 12 måneders varsel. Den årlige husleje udgør kr. 96.000.		
11. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Bent Gregersen, Borbergade 11		