

**Koldby Dyrehospital ApS**  
CVR-nr. 82 92 81 11

**Årsrapport**

**2014/15**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. september 2015.

---

Bent Gregersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snedsted, den 11. september 2015

### **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 2014 - 30. juni 2015. 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 2, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at de tilkendegivelser om tilførsel af løbende likviditet fra kapitalejeren, som står udførligt omtalt i note 2.

Hurup, den 11. september 2015

### **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  
Mølløvænget 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:

Bygninger	30 år
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>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>177.518</b>	<b>145.299</b>
3 Personaleomkostninger	-200.364	-200.536
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-240	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>-23.086</b>	<b>-55.237</b>
Andre finansielle indtægter	2.115	185
4 Andre finansielle omkostninger	-43.147	-44.743
<b>Resultat før skat</b>	<b>-64.118</b>	<b>-99.795</b>
5 Skat af årets resultat	-47.887	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-112.005</b>	<b>-99.795</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-112.005	-99.795
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-112.005</b>	<b>-99.795</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
6 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>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>386.465</u></b>	<b><u>386.465</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	137.174	160.259
Varebeholdninger i alt	<u>137.174</u>	<u>160.259</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	78.007	59.330
Igangværende arbejder for fremmed regning	15.024	15.265
Udskudte skatteaktiver	0	47.887
7 Andre tilgodehavender	24.000	24.000
Periodeafgrænsningsposter	7.969	11.474
Tilgodehavender i alt	<u>125.000</u>	<u>157.956</u>
Likvide beholdninger	7.744	24.747
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>269.918</u></b>	<b><u>342.962</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>656.383</u></b>	<b><u>729.427</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
8 Virksomhedskapital	200.000	200.000
9 Overført resultat	<u>-351.003</u>	<u>-238.998</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>-151.003</b></u>	<u><b>-38.998</b></u>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	500.035	506.201
Leverandører af varer og tjenesteydelser	177.564	167.732
Anden gæld	<u>129.787</u>	<u>94.492</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>807.386</u>	<u>768.425</u>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>807.386</b></u>	<u><b>768.425</b></u>
 <b>Passiver i alt</b>	<u><b>656.383</b></u>	<u><b>729.427</b></u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

12 Nærtstående parter

## Noter

---

### 1. Hovedaktivitet

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

### 2. Usikkerhed om going concern

Årets resultat fremviser et underskud kr. 112.005 og en negativ egenkapital på 151.003 kr.

Det er ledelsens vurdering, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed således at selskabet kan finansiere driften. Hovedanpartshaveren vil i tilfælde af manglende likviditet støtte selskabet.

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	192.524	192.557
Andre omkostninger til social sikring	7.140	6.822
Personaleomkostninger i øvrigt	700	1.157
	<u><b>200.364</b></u>	<u><b>200.536</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	43.147	44.743
	<u><b>43.147</b></u>	<u><b>44.743</b></u>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af tidligere års skat	47.887	0
	<u><b>47.887</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

---

### 6. Materielle anlægsaktiver

	<b>Grunde og bygninger</b>
Kostpris 1. juli 2014	<u>384.100</u>
<b>Kostpris 30. juni 2015</b>	<b><u>384.100</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015</b>	<b><u>384.100</u></b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2014	<u>77.800</u>

## Noter

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
<b>7. Andre tilgodehavender</b>		
Huslejedepositum	24.000	24.000
	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
<b>8. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2014	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2014	-238.998	-139.203
Årets overførte overskud eller underskud	-112.005	-99.795
	<u>-351.003</u>	<u>-238.998</u>
<b>10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 960 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde.		
<b>11. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Der er indgået lejekontakt omkring selskabets lokaler. Lokalerne kan opsiges med 12 måneders varsel. Den årlige husleje udgør kr. 96.000.		
<b>12. Nærtstående parter</b>		
<b>Ejerforhold</b>		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Bent Gregersen, Borbergade 11		