

# **Koldby Dyrehospital ApS**

**Borgergade 11, Koldby, 7752 Snedsted**

**CVR-nr. 82 92 81 11**

**Årsrapport**

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. november 2016.

---

**Bent Gregersen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snedsted, den 9. september 2016

### **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 2015 - 30. juni 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hurup, den 9. september 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

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 eksklusiv 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>241.366</b>	<b>177.278</b>
2 Personaleomkostninger	-200.012	-200.364
<b>Driftsresultat</b>	<b>41.354</b>	<b>-23.086</b>
Andre finansielle indtægter	2.294	2.115
3 Øvrige finansielle omkostninger	-41.421	-43.147
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.227</b>	<b>-64.118</b>
4 Skat af årets resultat	0	-47.887
<b>Årets resultat</b>	<b>2.227</b>	<b>-112.005</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	2.227	0
Disponeret fra overført resultat	0	-112.005
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.227</b>	<b>-112.005</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
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>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>386.465</u></b>	<b><u>386.465</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	130.537	137.174
	Varebeholdninger i alt	<u>130.537</u>	<u>137.174</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	79.403	78.007
	Igangværende arbejder for fremmed regning	6.857	15.024
6	Andre tilgodehavender	24.000	24.000
	Periodeafgrænsningsposter	8.041	7.969
	Tilgodehavender i alt	<u>118.301</u>	<u>125.000</u>
	Likvide beholdninger	5.214	7.744
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>254.052</u></b>	<b><u>269.918</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>640.517</u></b>	<b><u>656.383</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	200.000	200.000
8 Overført resultat	-348.776	-351.003
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-148.776</b>	<b>-151.003</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	498.977	500.035
Leverandører af varer og tjenesteydelser	152.591	177.564
Anden gæld	137.725	129.787
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	789.293	807.386
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>789.293</b>	<b>807.386</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>640.517</b>	 <b>656.383</b>
 <b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10 Eventualposter</b>		
<b>11 Nærtstående parter</b>		

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	192.877	192.524
Andre omkostninger til social sikring	6.335	7.140
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>800</u>	<u>700</u>
	<b><u>200.012</u></b>	<b><u>200.364</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	<u>41.421</u>	<u>43.147</u>
	<b><u>41.421</u></b>	<b><u>43.147</u></b>
 <b>4. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>47.887</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>47.887</u></b>

**Noter**


---

**5. Materielle anlægsaktiver**

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. juli 2015	384.100
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>384.100</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>384.100</b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	77.800

**6. Andre tilgodehavender**

Huslejedepositum	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
	<b>24.000</b>	<b>24.000</b>

**7. Virksomhedskapital**

Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

**8. Overført resultat**

Overført resultat 1. juli 2015	-351.003	-238.998
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.227</u>	<u>-112.005</u>
	<b>-348.776</b>	<b>-351.003</b>

**9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 960 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde.

## Noter

---

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt omkring selskabets lokaler. Lokalerne kan opsiges med 12 måneders varsel. Den årlige husleje udgør kr. 48.000.

På grunden Thorsvej 4, hviler der et kloakbidrag på kr. 39.980 excl. moms, der fofalder når et byggeri på grunden påbegyndes.

### 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