

Koldby Dyrehospital ApS

Borgergade 11, Koldby, 7752 Snedsted

CVR-nr. 82 92 81 11

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. oktober 2017.

Bent Gregersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snedsted, den 24. august 2017

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 2016 - 30. juni 2017. 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 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hurup, den 24. august 2017

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 af færdigvarer og 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 og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	166.915	241.366
2 Personaleomkostninger	-200.803	-200.012
Driftsresultat	-33.888	41.354
Andre finansielle indtægter	3.674	2.294
3 Øvrige finansielle omkostninger	-37.219	-41.421
Resultat før skat	-67.433	2.227
Årets resultat	-67.433	2.227
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	2.227
Disponeret fra overført resultat	-67.433	0
Disponeret i alt	-67.433	2.227

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
4 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	130.016	130.537
Varebeholdninger i alt	<u>130.016</u>	<u>130.537</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.913	86.260
Andre tilgodehavender	24.000	24.000
Periodeafgrænsningsposter	8.273	8.041
Tilgodehavender i alt	<u>81.186</u>	<u>118.301</u>
Likvide beholdninger	5.123	5.214
Omsætningsaktiver i alt	<u>216.325</u>	<u>254.052</u>
Aktiver i alt	<u>602.790</u>	<u>640.517</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	-416.209	-348.776
	Egenkapital i alt	<u>-216.209</u>	<u>-148.776</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	497.463	498.977
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	178.447	152.591
	Anden gæld	143.089	137.725
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>818.999</u>	<u>789.293</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>818.999</u>	<u>789.293</u>
	 Passiver i alt	 <u>602.790</u>	 <u>640.517</u>
 7	 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		
9	Nærtstående parter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	192.770	192.877
Andre omkostninger til social sikring	6.433	6.335
Personaleomkostninger i øvrigt	1.600	800
	<u>200.803</u>	<u>200.012</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	<u>37.219</u>	<u>41.421</u>
	<u>37.219</u>	<u>41.421</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. juli 2016	<u>384.100</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>384.100</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>384.100</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2016	<u>547.500</u>

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2016	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2016	-348.776	-351.003
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-67.433</u>	<u>2.227</u>
	<u>-416.209</u>	<u>-348.776</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 960 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Der stilles sikkerhed for ejerpantebrevene i grundene mat. nr. 0032s og mat. nr. 0023ad

8. 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 forfalder når et byggeri på grunden påbegyndes.

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabs fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Bent Gregersen, Borgergade 11