

HESSELAGER-DYRLÆGER A/S

Vormark Alle 11
5871 Frørup

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

05/06/2021

Carsten H. Sørensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HESSELAGER-DYRLÆGER A/S
Vormark Alle 11
5871 Frørup
e-mailadresse: rosebud@mail.dk
CVR-nr: 15886005
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2020 for Hesselager – Dyr læger A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Rudkøbing, den 31/05/2021

Direktion

Carsten Haubjerg Sørensen

Bestyrelse

Carsten Haubjerg Sørensen

Gurli Magdalene Ladefoged

Ingvar Kristian Ladefoged

Henning Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Hesselager – Dyrlæger A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Hesselager – Dyrlæger A/S for perioden 1. januar 2020 – 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og [FSR – danske revisorer] etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rudkøbing, 31/05/2021

Michael Aalund , mne11207
Registrerede revisorer
REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND
APS
CVR: 11157203

Peter Ulrik Jørgensen , mne12450
Registrerede revisorer
REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND
APS
CVR: 11157203

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af dyrlægevirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ikke væsentlige usikkerheder omkring indregning og måling som kunne påvirke opfattelsen af selskabets økonomiske stilling samt resultat.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat kr. -6.159 anses som værende utilfredsstillende. Årsregnskabet balancerer med kr. 1.955.036 og egenkapital udgør pr. 31.12.2020 kr. 213.126 mod kr. 274.585 ultimo 2019.

Forventningerne til næste års resultat er positive.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. med enkelte tilvalg af regler/noter for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens §32.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden året udgang. Nettoomsætning opgøres ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelser, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagene godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 14.1 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Indestående bank/sparekasse er afstemt til deres noteringer pr. statusdagen.

Værdipapirer

Deposita samt Andelsbevis er målt til anskaffelsespris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til det skattemæssige resultat.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		246.525	270.212
Personaleomkostninger	1	-68.829	-35.732
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-57.874	-53.772
Resultat af ordinær primær drift		119.822	180.708
Øvrige finansielle omkostninger		-112.915	-67.962
Ordinært resultat før skat		6.907	112.746
Skat af årets resultat	3	-13.066	-36.557
Årets resultat		-6.159	76.189
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		55.300	54.000
Overført resultat		-61.459	22.189
I alt		-6.159	76.189

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		1.825.288	1.877.580
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.825.288	1.877.580
Anlægsaktiver i alt		1.825.288	1.877.580
Fremstillede varer og handelsvarer		16.488	17.461
Varebeholdninger i alt		16.488	17.461
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.798	51.608
Udskudte skatteaktiver		44.382	57.448
Periodeafgrænsningsposter		2.180	7.237
Tilgodehavender i alt		112.360	116.293
Andre værdipapirer og kapitalandele		200	200
Værdipapirer og kapitalandele i alt		200	200
Likvide beholdninger		700	700
Omsætningsaktiver i alt		129.748	134.654
AKTIVER I ALT		1.955.036	2.012.234

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.	5	1.100.000	1.100.000
Overført resultat		-886.874	-825.415
Egenkapital i alt		213.126	274.585
Gæld til realkreditinstitutter		1.356.878	1.332.405
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	1.356.878	1.332.405
Gæld til realkreditinstitutter		51.117	51.560
Gæld til banker		187.844	234.031
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.653	34.218
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		97.418	85.435
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		385.032	405.244
Gældsforpligtelser i alt		1.741.910	1.737.649
PASSIVER I ALT		1.955.036	2.012.234

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Løn og gager	-67.227	-30.900
Andre omkostninger til social sikring	-1.602	-4.832
	<u>-68.829</u>	<u>-35.732</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020 kr.	2019 kr.
Småanskaffelser	-5.582	-1.480
Grunde og bygninger	-52.292	-52.292
	<u>-57.874</u>	<u>-53.772</u>

3. Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Ændring af udskudt skat	-13.066	-36.557
	<u>-13.066</u>	<u>-36.557</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2.649.566
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>2.649.566</u>
Af- og nedskrivning primo	-771.986
Årets afskrivning	-52.292
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-824.278</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.825.288</u>

5. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 1.100 aktier á 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.
Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.
Aktiekapitalen er ikke ændret siden stiftelsen

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af sin aktiekapital.
Ledelsen forventer at kunne reetablere denne via selskabets fremtidige drift.

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.407.995	51.117	1.356.878	1.172.999
	1.407.995	51.117	1.356.878	1.172.999

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig leasingydelse på ca. 23 t.kr. p.a.

Leasingkontakterne har en løbetid på ca. 16 mdr. med en samlet restleasingydelse på t.kr. 32.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.380, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2020 udgør t.kr. 1.825.

Til sikkerhed med Frørup Andelskasse henligger til sikkerhed ejerpantebrev nom. t.kr. 800 i ejendommen Vormark Allé 11.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Carsen H. Sørensen, Vormark Allé 11, Øksendrup, 5871 Frørup

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020

1