

HESSELAGER-DYRLÆGER A/S

Vormark Alle 11
5871 Frørup

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

31/05/2018

Carsten Sørensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HESSELAGER-DYRLÆGER A/S
Vormark Alle 11
5871 Frørup

CVR-nr: 15886005
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Frørup Andelskasse
Sportsvænget 2
5871 Frørup

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2017 for Hesselager – Dyrlæger 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øksendrup, den 18/05/2018

Direktion

Carsten Haubjerg Sørensen

Bestyrelse

Carsten Haubjerg Sørensen

Gurli Magdalene Ladefoged

Henning Sørensen

Ingvard Kristian Ladefoged

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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 2017 – 31. december 2017 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 revisors] 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, 18/05/2018

Michael Aalund , mne11207
Registrerede revisorer, medlem af FSR
REVISIONSFIRMAET HARTVIG &
AALUND ApS
CVR: 11157203

Peter Ulrik Jørgensen , mne12450
Registrerede revisorer, medlem af FSR
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. -21.153 anses som værende utilfredsstillende. Årsregnskabet balancerer med kr. 2.186.940 og egenkapital udgør pr. 31.12.2017 kr. 334.340 mod kr. 461.789 ultimo 2016.

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

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 leasingydelse, 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 finansiel 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 13.2 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 salgsmarkedsomkostninger 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		309.392	416.601
Personaleomkostninger	1	-202.110	-311.783
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-57.596	-60.096
Resultat af ordinær primær drift		49.686	44.722
Øvrige finansielle omkostninger		-67.292	-62.625
Ordinært resultat før skat		-17.606	-17.903
Skat af årets resultat	3	-3.547	-7.565
Årets resultat		-21.153	-25.468
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	50.600
Overført resultat		-72.853	-76.068
I alt		-21.153	-25.468

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		1.982.164	2.034.456
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.534
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.982.164	2.036.990
Anlægsaktiver i alt		1.982.164	2.036.990
Fremstillede varer og handelsvarer		28.012	34.042
Varebeholdninger i alt		28.012	34.042
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.390	102.803
Udsudte skatteaktiver		97.251	100.798
Andre tilgodehavender		701	0
Periodeafgrænsningsposter		5.522	18.134
Tilgodehavender i alt		175.864	221.735
Andre værdipapirer og kapitalandele		200	200
Værdipapirer og kapitalandele i alt		200	200
Likvide beholdninger		700	700
Omsætningsaktiver i alt		204.776	256.677
Aktiver i alt		2.186.940	2.293.667

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	5	1.100.000	1.100.000
Andre reserver		0	14.238
Overført resultat		-765.660	-652.449
Egenkapital i alt		334.340	461.789
Gæld til realkreditinstitutter		1.434.704	1.427.794
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.434.704	1.427.794
Gæld til realkreditinstitutter		49.135	49.500
Gæld til banker		253.048	209.821
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.123	47.867
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		73.590	96.896
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		417.896	404.084
Gældsforpligtelser i alt		1.852.600	1.831.878
Passiver i alt		2.186.940	2.293.667

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	-195.943	-299.054
Andre omkostninger til social sikring	-6.167	-12.729
	-202.110	-311.783

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Bygninger	-52.292	-52.292
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-2.534	-7.200
Småanskaffelser	0	-159
Tab på debitorer	-2.770	-445
	-57.596	-60.096

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	-3.547	-7.565
	-3.547	-7.565

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.649.566	112.180
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	2.649.566	112.180
Af- og nedskrivning primo	-615.110	-109.646
Årets afskrivning	-52.292	-2.534
Af- og nedskrivning ultimo	-667.402	-112.180
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.982.164	0

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. Oplysning om eventualforpligtelser

Operationel leasing

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

Leasingkontakterne har en løbetid på ca. 52 mdr. med en samlet restlasingydelse på t.kr. 101.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.484, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 1.982.

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

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

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