

# **HESSELAGER-DYRLÆGER A/S**

Vormark Alle 11  
5871 Frørup

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**31/05/2016**

**Carsten Sørensen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	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: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Frørup Andelskasse  
Sportsvænget 2  
5871 Frørup

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øksendrup, den 11/05/2016

## Direktion

Carsten Haubjerg Sørensen

## Bestyrelse

Carsten Haubjerg Sørensen

Gurli Magdalene Ladefoged

Henning Sørensen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Hesselager – Dyr læger A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Hesselager – Dyr læger A/S for perioden 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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, 11/05/2016

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

Peter Jørgensen  
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. -71.936 anses som værende tilfredsstillende. Årsregnskabet balancerer med kr. 2.348.886 og egenkapital udgør pr. 31.12.2015 kr. 614.863 mod kr. 645.455 ultimo 2014.

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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende skat af årets resultat
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

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 modtagne

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 12.8 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 salgsomkostninger 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.

### **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 nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>420.123</b>	<b>461.133</b>
Personaleomkostninger .....	1	-367.554	-316.227
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-74.034	-89.166
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-21.465</b>	<b>55.740</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-54.314	-26.239
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-75.779</b>	<b>29.501</b>
Skat af årets resultat .....	3	3.843	-26.911
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-71.936</b>	<b>2.590</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		49.200	49.200
Overført resultat .....		-121.136	-46.610
<b>I alt</b> .....		<b>-71.936</b>	<b>2.590</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		2.086.748	2.139.040
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		9.734	21.934
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>2.096.482</b>	<b>2.160.974</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.096.482</b>	<b>2.160.974</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		42.485	42.631
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>42.485</b>	<b>42.631</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		83.630	100.044
Udsudte skatteaktiver .....		108.363	104.520
Periodeafgrænsningsposter .....		17.726	16.870
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>209.719</b>	<b>221.434</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		200	200
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>200</b>	<b>200</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>252.404</b>	<b>264.265</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.348.886</b>	<b>2.425.239</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	1.100.000	1.100.000
Andre reserver .....		91.244	0
Overført resultat .....		-576.381	-454.545
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>614.863</b>	<b>645.455</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.399.586	1.381.878
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>1.399.586</b>	<b>1.381.878</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		47.373	22.496
Gæld til banker .....		150.456	211.569
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		55.307	90.848
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		81.301	72.993
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>334.437</b>	<b>397.906</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.734.023</b>	<b>1.779.784</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.348.886</b>	<b>2.425.239</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	-358.920	-307.510
Andre omkostninger til social sikring	-8.634	-8.717
	<u>-367.554</u>	<u>-316.227</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger	-52.292	-52.292
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-12.200	-24.995
Småanskaffelser	-554	-5.509
Tab på debitorer	-2.665	-4.886
Hensat til tab på debitorer	-6.333	-1.484
	<u>-74.034</u>	<u>-89.166</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Ændring af udskudt skat	3.843	-26.911
	<u>3.843</u>	<u>-26.911</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	2.649.566	112.180
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.649.566</b>	<b>112.180</b>
Af- og nedskrivning primo	-510.526	-90.246
Årets afskrivning	-52.292	-12.200
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-562.818</b>	<b>-102.446</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.086.748</b>	<b>9.734</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 1.100 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

#### 6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo kr.</b>	<b>Afdrag næste år kr.</b>	<b>Langfristet andel kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
Prioritetsgæld	1.372.424	38.373	1.334.051	1.304.273
Pengeinstitut	74.535	9.000	65.535	27.535
	<b>1.446.959</b>	<b>47.373</b>	<b>1.399.586</b>	<b>1.331.808</b>

#### 7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.504, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 2.087.

Til sikkerhed med Frørup Andelskasse henligger til sikkerhed ejerantebrev 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