

HESSELAGER-DYRLÆGER A/S

Vormark Alle 11
5871 Frørup

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

31/05/2020

Carsten H. Sørensen
Dirigent

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

e-mailadresse: rosebud@mail.dk

CVR-nr: 15886005

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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.

Øksendrup, den 20/05/2020

Direktion

Carsten Haubjerg Sørensen

Bestyrelse

Carsten Haubjerg Sørensen

Gurli Magdalene 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 2019 – 31. december 2019 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, 20/05/2020

Michael Aalund , mne11207
Registreret Revisor
REVISIONSFIRMAET HARTVIG &
AALUND APS
CVR: 11157203

Peter Ulrik Jørgensen , mne12450
Registreret Revisor
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. 76.189 anses som værende tilfredsstillende. Årsregnskabet balancerer med kr. 2.012.234 og egenkapital udgør pr. 31.12.2019 kr. 274.585 mod kr. 252.396 ultimo 2018.

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 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 13.8 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.

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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		270.212	215.050
Personaleomkostninger	1	-35.732	-134.938
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-53.772	-47.281
Resultat af ordinær primær drift		180.708	32.831
Øvrige finansielle omkostninger		-67.962	-70.434
Ordinært resultat før skat		112.746	-37.603
Skat af årets resultat	3	-36.557	-3.246
Årets resultat		76.189	-40.849
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		54.000	41.095
Overført resultat		22.189	-81.944
I alt		76.189	-40.849

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		1.877.580	1.929.872
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.877.580	1.929.872
Anlægsaktiver i alt		1.877.580	1.929.872
Fremstillede varer og handelsvarer		17.461	18.916
Varebeholdninger i alt		17.461	18.916
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.608	57.742
Udskudte skatteaktiver		57.448	94.005
Periodeafgrænsningsposter		7.237	5.070
Tilgodehavender i alt		116.293	156.817
Andre værdipapirer og kapitalandele		200	200
Værdipapirer og kapitalandele i alt		200	200
Likvide beholdninger		700	700
Omsætningsaktiver i alt		134.654	176.633
Aktiver i alt		2.012.234	2.106.505

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	5	1.100.000	1.100.000
Overført resultat		-825.415	-847.604
Egenkapital i alt		274.585	252.396
Gæld til realkreditinstitutter		1.332.405	1.384.303
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	1.332.405	1.384.303
Gæld til realkreditinstitutter		51.560	50.239
Gæld til banker		234.031	278.877
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.218	48.750
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		85.435	91.940
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		405.244	469.806
Gældsforpligtelser i alt		1.737.649	1.854.109
Passiver i alt		2.012.234	2.106.505

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	-30.900	-129.529
Andre omkostninger til social sikring	-4.832	-5.409
	<u>-35.732</u>	<u>-134.938</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019	2018
	kr.	kr.
Småanskaffelser	-1.480	-2.175
Grunde og bygninger	-52.292	-52.292
Hensættelse til tab på debitorer	0	9.333
Tab på debitorer	0	-2.147
	<u>-53.772</u>	<u>-47.281</u>

3. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	-36.557	-3.246
	<u>-36.557</u>	<u>-3.246</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2.649.566
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.649.566
Af- og nedskrivning primo	-719.694
Årets afskrivning	-52.292
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-771.986
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.877.580

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	1.383.965	51.560	1.332.405	1.129.487
	1.383.965	51.560	1.332.405	1.129.487

7. 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. 28 mdr. med en samlet restlasingydelse på t.kr. 66.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.346, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2019 udgør t.kr. 1.878.

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:

Selskab, adresse, postnummer og hjemsted.

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Selskab, adresse, hjemsted, CVR-nr.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2019
	1