

# **St. Merløse Dyreklinik ApS**

**Drejervej 18, 4370 St. Merløse**

**CVR-nr. 27 25 02 11**

**Årsrapport**

**2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. oktober 2019.



---

**Palle Andersen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for St. Merløse Dyreklinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

St. Merløse, den 2. oktober 2019

### Direktion



Kim Christensen

### Bestyrelse



Kim Christensen

*Anne Mette Bay-Smidt*  
Anne Mette Bay-Smidt



Palle Stig Andersen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til kapitalejeren i St. Merløse Dyreklinik ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for St. Merløse Dyreklinik ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

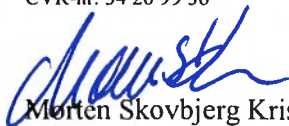
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viby Sj., den 2. oktober 2019

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36



Mørten Skovbjerg Kristiansen  
statsautoriseret revisor  
mne31448

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	St. Merløse Dyreklinik ApS Drejervej 18 4370 St. Merløse  Telefon: 57801032 Hjemmeside: <a href="http://www.merloesedyreklinik.dk">www.merloesedyreklinik.dk</a>  CVR-nr.: 27 25 02 11 Stiftet: 26. juni 2003 Hjemsted: Holbæk Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 16. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Kim Christensen Anne Mette Bay-Smidt Palle Stig Andersen
<b>Direktion</b>	Kim Christensen
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj.
<b>Modervirksomhed</b>	Kim Christensen Holding ApS
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 8. oktober 2019.

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af dyreklinik for såvel kvæg, heste, husdyr og smådyr.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.360.907 mod 2.598.965 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 99.429 mod 126.562 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2018/2019 har haft færre ansatte end 2017/2018. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for St. Merløse Dyreklinik 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.

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, andre driftstægter 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af medicin mv. og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0-10 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Egenkapital**

#### **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 den ordinære generalforsamling (dekklarationstidspunktet).

#### **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.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.360.907</b>	<b>2.598.965</b>
1 Personaleomkostninger	-2.074.092	-2.269.205
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-131.921	-137.357
<b>Driftsresultat</b>	<b>154.894</b>	<b>192.403</b>
Andre finansielle indtægter	10.735	11.128
Øvrige finansielle omkostninger	-37.940	-41.527
<b>Resultat før skat</b>	<b>127.689</b>	<b>162.004</b>
Skat af årets resultat	-28.260	-35.442
<b>Årets resultat</b>	<b>99.429</b>	<b>126.562</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	105.800
Overføres til overført resultat	0	20.762
Disponeret fra overført resultat	-150.571	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>99.429</b>	<b>126.562</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Goodwill	7.024	12.487
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>7.024</u>	<u>12.487</u>
3 Grunde og bygninger	1.913.636	1.962.982
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	160.423	237.155
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.074.059</u>	<u>2.200.137</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.081.083</u></b>	<b><u>2.212.624</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	236.788	242.535
Varebeholdninger i alt	<u>236.788</u>	<u>242.535</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	185.288	198.437
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	25.805	16.123
Andre tilgodehavender	319.967	280.787
Periodeafgrænsningsposter	59.222	64.038
Tilgodehavender i alt	<u>590.282</u>	<u>559.385</u>
Likvide beholdninger	<u>26.930</u>	<u>19.976</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>854.000</u></b>	<b><u>821.896</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.935.083</u></b>	<b><u>3.034.520</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	343.540	494.111
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	105.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>718.540</u></b>	<b><u>724.911</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	202.000	203.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>202.000</u></b>	<b><u>203.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
8 Gæld til realkreditinstitutter	843.273	934.429
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>843.273</u>	<u>934.429</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	90.159	115.322
Gæld til pengeinstitutter	383.392	390.418
Leverandører af varer og tjenesteydelser	173.579	155.405
Selskabsskat	36.702	13.442
Anden gæld	487.438	497.593
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.171.270</u>	<u>1.172.180</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.014.543</u></b>	<b><u>2.106.609</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.935.083</u></b>	<b><u>3.034.520</u></b>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10 Eventualposter</b>		

**Noter**

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.807.460	1.988.323
Pensioner	228.020	241.637
Andre omkostninger til social sikring	38.612	39.245
	<u>2.074.092</u>	<u>2.269.205</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
<b>2. Goodwill</b>		
Kostpris 1. juli 2018	872.229	872.229
<b>Kostpris 30. juni 2019</b>	<u>872.229</u>	<u>872.229</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-859.742	-854.279
Årets afskrivninger	-5.463	-5.463
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2019</b>	<u>-865.205</u>	<u>-859.742</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<u>7.024</u>	<u>12.487</u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli 2018	2.700.445	2.700.445
<b>Kostpris 30. juni 2019</b>	<u>2.700.445</u>	<u>2.700.445</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-737.463	-688.117
Årets afskrivninger	-49.346	-49.346
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2019</b>	<u>-786.809</u>	<u>-737.463</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<u>1.913.636</u>	<u>1.962.982</u>



**Noter**

	30/6 2019 kr.	30/6 2018 kr.
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2018	707.920	902.920
Tilgang i årets løb	12.380	0
Afgang i årets løb	-125.856	-195.000
<b>Kostpris 30. juni 2019</b>	<b>594.444</b>	<b>707.920</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-470.765	-583.217
Årets afskrivninger	-77.112	-82.548
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	113.856	195.000
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2019</b>	<b>-434.021</b>	<b>-470.765</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<b>160.423</b>	<b>237.155</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	0	28.006
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2018	494.111	322.349
Årets overførte overskud eller underskud	-150.571	20.762
Korrektion udskudt skat tidligere år	0	151.000
	<b>343.540</b>	<b>494.111</b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2018	105.800	0
Udloddet udbytte	-105.800	0
Udbytte for regnskabsåret	250.000	105.800
	<b>250.000</b>	<b>105.800</b>

**Noter**

	30/6 2019 kr.	30/6 2018 kr.
<b>8. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	933.432	1.023.422
Heraf forfalder inden for 1 år	-90.159	-88.993
	<u>843.273</u>	<u>934.429</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>484.652</u>	<u>578.457</u>

**9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 933 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 1.914 t.kr.

Der er i selskabets goodwill tinglyst løsøre pantebrev på 1.300 t. kr., der ligger til sikkerhed for selskabets bankengagement. Regnskabsmæssig værdi 7 t. kr.

**10. Eventualposter****Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kim Christensen Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af de respektive årsregnskaber.