

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Telefon 75 53 00 00
Telefax 75 53 00 38
www.deloitte.dk

Trekantens Dyrlæger ApS
CVR-nr. 28159234
Teglværksvej 42
7000 Fredericia

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.03.2016

Dirigent

Navn: Claus Søndergaard

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 9 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Trekantens Dyrlæger ApS
Teglværksvej 42
7000 Fredericia

CVR-nr.: 28159234
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Claus Søndergaard, formand
Søren Hornbæk Mikkelsen
Mogens Ravn-Christensen

Direktion

Søren Hornbæk Mikkelsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Trekantens Dyrlæger ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 09.03.2016

Direktion

Søren Hornbæk Mikkelsen

Bestyrelse

Claus Søndergaard
formand

Søren Hornbæk Mikkelsen

Mogens Ravn-Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Trekantens Dyrlæger ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Trekantens Dyrlæger ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 09.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole S. Larsen
statsautoriseret revisor

Kirsten Kiil-Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive dyrlægepraksis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 571 t.kr. mod et overskud sidste år på 804 t.kr., hvilket anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

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

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år. Afskrivningshorisonten på 10 år, er vurderet at være retvisende i forhold til selskabets drift mv.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-----------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 10 år |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige
værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af
årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende
regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det
foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem proventuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 5.228.855 | 5.582.423 |
| Personaleomkostninger | 1 | (3.814.301) | (3.733.789) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(243.773)</u> | <u>(444.574)</u> |
| Driftsresultat | | 1.170.781 | 1.404.060 |
| | | | |
| Andre finansielle indtægter | | 3.261 | 4.577 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(358.184)</u> | <u>(363.910)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 815.858 | 1.044.727 |
| | | | |
| Skat af ordinært resultat | 3 | <u>(245.194)</u> | <u>(241.210)</u> |
| Årets resultat | | <u>570.664</u> | <u>803.517</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 714.000 | 405.000 |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 240.000 |
| Overført resultat | | <u>(143.336)</u> | <u>158.517</u> |
| | | <u>570.664</u> | <u>803.517</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Grunde og bygninger | | 8.497.541 | 8.593.070 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 503.575 | 651.819 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>9.001.116</u> | <u>9.244.889</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>9.001.116</u> | <u>9.244.889</u> |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 665.067 | 717.065 |
| Varebeholdninger | | <u>665.067</u> | <u>717.065</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 165.624 | 238.917 |
| Andre tilgodehavender | | 96.478 | 155.785 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 29.709 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 55.279 | 49.776 |
| Tilgodehavender | | <u>347.090</u> | <u>444.478</u> |
| Likvide beholdninger | 6 | <u>303.496</u> | <u>40.678</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.315.653</u> | <u>1.202.221</u> |
| Aktiver | | <u>10.316.769</u> | <u>10.447.110</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.372.130 | 1.372.165 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 714.000 | 405.000 |
| Egenkapital | | <u>2.586.130</u> | <u>2.277.165</u> |
| Udskudt skat | | 660.334 | 529.502 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>660.334</u> | <u>529.502</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 5.252.590 | 5.252.590 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>5.252.590</u> | <u>5.252.590</u> |
| Bankgæld | | 0 | 85.444 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 340.209 | 422.500 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 210.707 |
| Anden gæld | | 1.477.506 | 1.669.202 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.817.715</u> | <u>2.387.853</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>7.070.305</u> | <u>7.640.443</u> |
| Passiver | | <u>10.316.769</u> | <u>10.447.110</u> |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|--|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 1.372.165 | 405.000 | 2.277.165 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (405.000) | (405.000) |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 | 714.000 | 714.000 |
| Dagsværdiregulering sikringsinstrumenter | 0 | 143.301 | 0 | 143.301 |
| Årets resultat | 0 | (143.336) | 0 | (143.336) |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 1.372.130 | 714.000 | 2.586.130 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|--------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 3.498.260 | 3.395.109 |
| Pensioner | 98.003 | 109.655 |
| Andre omkostninger til social sikring | 112.138 | 139.999 |
| Andre personaleomkostninger | 105.900 | 89.026 |
| | 3.814.301 | 3.733.789 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver | 0 | 117.000 |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 243.773 | 295.574 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 0 | 32.000 |
| | 243.773 | 444.574 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 3. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 114.271 | 216.248 |
| Ændring af udskudt skat | 130.832 | 41.510 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 91 | 0 |
| Effekt af ændrede skattesatser | 0 | (16.548) |
| | 245.194 | 241.210 |
| | | |
| | | Goodwill |
| | | kr. |
| 4. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 1.170.000 |
| Kostpris ultimo | | 1.170.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (1.170.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (1.170.000) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 0 |

Noter

| | <u>Grunde og bygninger kr.</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u> |
|-------------------------------------|------------------------------------|--|
| 5. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 9.257.535 | 2.702.689 |
| Kostpris ultimo | 9.257.535 | 2.702.689 |
| Af- og nedskrivninger primo | (664.465) | (2.050.870) |
| Årets afskrivninger | (95.529) | (148.244) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (759.994) | (2.199.114) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 8.497.541 | 503.575 |

6. Likvide beholdninger

Af selskabets likvide beholdninger er 21 t.kr. indestående på sikringskonti.

| | <u>Forfald inden 12 måneder 2014 kr.</u> | <u>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</u> | <u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u> | <u>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</u> |
|---|--|--|--|---|
| 7. Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 0 | 0 | 5.252.590 | 4.554.917 |
| | 0 | 0 | 5.252.590 | 4.554.917 |

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 8 ydelser a 7.970 kr.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Selskabet har udstedt skadesløsbrev på nom. 1.200 t.kr. i grunde og bygninger, der står til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld er afgivet fuldt virksomhedspant på nom. 2.000 t.kr.