

Dyrlægehuset Kolding A/S
CVR-nr. 29220794
Galgebjergvej 44
6000 Kolding

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.02.2016

Dirigent

Navn: Lizette Sloth

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

Dyrlægehuset Kolding A/S
Galgebjergvej 44
6000 Kolding

CVR-nr.: 29220794
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 75 54 17 12
Telefax: 75 53 23 97
Hjemmeside: dyrlaegehusetkolding.dk
E-mail: sloth-poulsen@vetnet.dk

Bestyrelse

Margaretha Bek Nannberg, formand
Lone Nielsen
Lizette Sloth

Direktion

Lizette Sloth

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 Dyrlægehuset Kolding A/S.

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.

Kolding, den 25.01.2016

Direktion

Lizette Sloth

Bestyrelse

Margaretha Bek Nannberg
formand

Lone Nielsen

Lizette Sloth

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dyrlægehuset Kolding A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dyrlægehuset Kolding A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers 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.

Fredericia, den 25.01.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole S. Larsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet består i drift af dyrlægepraksis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 136 t.kr. Resultatet er i år påvirket af et urealiseret kurstab på 347 t.kr. på et udenlandsk lån. På baggrund heraf anser selskabets ledelse resultatet for værende tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer, at selskabet fortsat vil være overskudsgivende, og at egenkapitalen herved på sigt vil blive reetableret. Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2016.

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 fra 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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 og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Inventar	5-20 år
EDB	5-10 år

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.086.259	3.511.224
Personaleomkostninger	1	(3.186.348)	(2.977.834)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(200.112)</u>	<u>(179.931)</u>
Driftsresultat		699.799	353.459
Andre finansielle indtægter		10.496	16.864
Andre finansielle omkostninger		<u>(549.534)</u>	<u>(258.298)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		160.761	112.025
Skat af ordinært resultat	3	<u>(25.186)</u>	<u>(67.188)</u>
Årets resultat		<u>135.575</u>	<u>44.837</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>135.575</u>	<u>44.837</u>
		<u>135.575</u>	<u>44.837</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>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.390.445	1.425.141
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.390.445</u>	<u>1.425.141</u>
Anlægsaktiver		<u>1.390.445</u>	<u>1.425.141</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		241.194	265.198
Varebeholdninger		<u>241.194</u>	<u>265.198</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		102.761	87.709
Udskudt skat	6	598.367	623.553
Andre tilgodehavender		24.723	93.631
Periodeafgrænsningsposter		66.201	0
Tilgodehavender		<u>792.052</u>	<u>804.893</u>
Likvide beholdninger		<u>13.940</u>	<u>349.229</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.047.186</u>	<u>1.419.320</u>
Aktiver		<u>2.437.631</u>	<u>2.844.461</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	750.000	750.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.165.905)</u>	<u>(2.301.481)</u>
Egenkapital		<u>(1.415.905)</u>	<u>(1.551.481)</u>
Bankgæld		2.349.040	2.901.471
Anden gæld		<u>0</u>	<u>360.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>2.349.040</u>	<u>3.261.471</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	400.000	240.000
Bankgæld		70.139	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		430.343	319.871
Anden gæld		<u>604.014</u>	<u>574.600</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.504.496</u>	<u>1.134.471</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.853.536</u>	<u>4.395.942</u>
Passiver		<u>2.437.631</u>	<u>2.844.461</u>
Eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	750.000	(2.301.480)	(1.551.480)
Årets resultat	0	135.575	135.575
Egenkapital ultimo	750.000	(2.165.905)	(1.415.905)

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.751.830	2.552.301
Pensioner	345.282	343.443
Andre omkostninger til social sikring	89.236	82.090
	<u>3.186.348</u>	<u>2.977.834</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	200.112	179.931
	<u>200.112</u>	<u>179.931</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	39.819	1.770
Effekt af ændrede skattesatser	(14.633)	65.418
	<u>25.186</u>	<u>67.188</u>
		<u>Goodwill</u> kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.387.700
Kostpris ultimo		<u>1.387.700</u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.387.700)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(1.387.700)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.329.698
Tilgange		165.416
Kostpris ultimo		3.495.114
Af- og nedskrivninger primo		(1.904.557)
Årets afskrivninger		(200.112)
Af- og nedskrivninger ultimo		(2.104.669)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.390.445
	2015	2014
	kr.	kr.
6. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	87.227	87.899
Materielle anlægsaktiver	16.859	(37.523)
Fremførbare skattemæssige underskud	494.281	573.177
	598.367	623.553
	Pålydende	Nominel
	værdi	værdi
	kr.	kr.
7. Virksomhedskapital	Antal	
Ordinære aktier	750	1.000,00
	750	750.000
	Forfald inden	Forfald inden
	12 måneder	12 måneder
	2014	2015
	kr.	kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser		
Bankgæld	100.000	400.000
Anden gæld	140.000	0
	240.000	400.000
		2.349.040

Noter

9. Eventualforpligtelser

Bankgæld er sikret ved virksomhedspant, nom. 1.500.000 kr., med pant i varelager, tilgodehavender fra salg samt driftsmateriel med en bogført værdi på 1.734.400 kr.

Selskabet lejer lokalerne på Galgebjergvej 44, Kolding.

Lejeforpligtelse, 324 t.kr.

10. Ejerforhold

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

Lizette Sloth Holding ApS, Middelfart

Margaretha Bek, Gesten

Lone Nielsen, Hammel