

Grindsted Dyrlæger ApS
Trehøjevej 9, 7200 Grindsted

Årsrapport for
2018/19

CVR-nr. 31 57 93 76

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2019.

Kirsten Haldbo
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Grindsted Dyrlæger ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 25. november 2019

Direktion

Christian Haldbo

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Grindsted Dyrlæger ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Grindsted Dyrlæger ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 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 Ethiske 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.

Grindsted, den 25. november 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor
mne21329

Selskabsoplysninger

Selskabet

Grindsted Dyrlæger ApS
Trehøjevej 9
7200 Grindsted

Telefon: 75320088

CVR-nr.: 31 57 93 76

Stiftet: 27. juni 2008

Hjemsted: Billund Kommune

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
11. regnskabsår

Direktion

Christian Haldbo

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Modervirksomhed

CH Holding Grindsted ApS
Trehøjevej 9, 7200 Grindsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har frem til 1. marts bestået i drift af dyrlægevirksomhed med udgangspunkt fra Grindsted. Efter salg af aktiviteten er selskabet uden aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.369.856 kr. mod 2.181.129 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 675.168 kr. mod 818.248 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Grindsted Dyrlæger ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt 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, 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 og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer 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 salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet 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 sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 regnskabspraxis

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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Grindsted Dyrlæger ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. oktober - 30. september

| Note | 2018/19 | 2017/18 |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.369.856 | 2.181.129 |
| 1 Personaleomkostninger | -426.783 | -933.095 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -15.302 | -121.670 |
| Resultat før finansielle poster | 927.771 | 1.126.364 |
| Andre finansielle indtægter | 10.583 | 0 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -69.306 | -76.000 |
| Resultat før skat | 869.048 | 1.050.364 |
| Skat af årets resultat | -193.880 | -232.116 |
| Årets resultat | 675.168 | 818.248 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 675.000 | 819.000 |
| Overføres til overført resultat | 168 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -752 |
| Disponeret i alt | 675.168 | 818.248 |

Balance 30. september

| Aktiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 215.575 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 215.575 |
| | Anlægsaktiver i alt | 0 | 215.575 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 0 | 84.038 |
| | Varebeholdninger i alt | 0 | 84.038 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 881 | 39.202 |
| | Udsudte skatteaktiver | 0 | 5.000 |
| | Andre tilgodehavender | 200.000 | 0 |
| 3 | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 236.372 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 437.253 | 44.202 |
| | Likvide beholdninger | 3.016.009 | 3.236.198 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 3.453.262 | 3.364.438 |
| | Aktiver i alt | 3.453.262 | 3.580.013 |

Balance 30. september

| Passiver | | 2019 | 2018 |
|---|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 528.889 | 528.721 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>675.000</u> | <u>819.000</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>1.403.889</u> | <u>1.547.721</u> |
| | | | |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | <u>56.000</u> | <u>0</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>56.000</u> | <u>0</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 50.000 | 184.380 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.801.763 | 1.293.557 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 70.880 | 236.056 |
| Anden gæld | | <u>70.730</u> | <u>318.299</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>1.993.373</u> | <u>2.032.292</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.993.373</u> | <u>2.032.292</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.453.262</u> | <u>3.580.013</u> |

4 Eventualposter

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 379.821 | 842.068 |
| Pensioner | 37.138 | 74.064 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.824 | 16.963 |
| | 426.783 | 933.095 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 2 | 3 |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 68.000 | 49.000 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.306 | 27.000 |
| | 69.306 | 76.000 |

3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| Kategori | Rentefod | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 30. september 2019 |
|-----------|----------|--------------------------------------|---|
| Direktion | 10,05 | 0 | 236.372 |

4. Eventualposter Eventualforpligtelser

Selskabets har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller lignende forpligtelser udover sædvanlige forretningsmæssige forpligtelser i relation til husleje mv.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CH Holding Grindsted ApS, CVR-nr. 31579198 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.