

Kvægdyrlægerne Kronborg ApS

Kronborgvej 120
7700 Thisted

CVR-nr. 32282563

Årsrapport for 2015

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. marts 2016



Niels Jakob Glasius
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Kvægdyrlægerne Kronborg ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kvægdyrlægerne Kronborg ApS Kronborgvej 120 7700 Thisted
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Francesca Eveline Maassen, Formand Lotte Maria S. Holst-Pedersen Niels Jakob Glasius Mirjam Aileen Steffensen
Direktion	Mirjam Aileen Steffensen
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Bjarne Ringgaard, Registreret revisor Pia Kobberø, Registreret revisor
Pengeinstitut	Sparekassen Thy Store Torv 1 7700 Thisted

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Kvægdyrlægerne Kronborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 9. marts 2016

Direktion

Mirjam Aileen Steffensen

Bestyrelse

Francesca Eveline Maassen
Formand

Lotte Maria S. Holst-Pedersen

Niels Jakob Glasius

Mirjam Aileen Steffensen

Kvægdyrlægerne Kronborg ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kvægdyrlægerne Kronborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kvægdyrlægerne Kronborg ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 opstilling 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.

Thisted, den 9. marts 2016

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kvægdyrlægerne Kronborg ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, tab på debitorer, lokaler, biler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	20 år	0 tkr.
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	100 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 tkr.

Levetiden for goodwill er fastsat på grundlag af branchekotume, kundesammensætning m.v.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.002.722	3.042.676
Personaleomkostninger	1	-2.852.600	-2.492.369
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-113.204	-87.990
Driftsresultat		<u>36.918</u>	<u>462.317</u>
Finansielle omkostninger		-8.986	-11.497
Resultat før skat		<u>27.932</u>	<u>450.820</u>
Skat af årets resultat		-8.924	-113.145
Årets resultat		<u>19.008</u>	<u>337.675</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	300.000
Overført resultat		19.008	37.675
		<u>19.008</u>	<u>337.675</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill		650.000	700.000
Immaterielle anlægsaktiver		<u>650.000</u>	<u>700.000</u>
Produktionsanlæg og maskiner		193.597	248.331
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.231	29.701
Materielle anlægsaktiver		<u>214.828</u>	<u>278.032</u>
Anlægsaktiver		<u>864.828</u>	<u>978.032</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		197.611	175.333
Varebeholdninger		<u>197.611</u>	<u>175.333</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		485.143	479.944
Tilgodehavende selskabsskat		41.213	12.632
Andre tilgodehavender		5.816	7.273
Periodeafgrænsningsposter		61.562	80.249
Tilgodehavender		<u>593.734</u>	<u>580.098</u>
Likvide beholdninger		<u>572.137</u>	<u>889.826</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.363.482</u>	<u>1.645.257</u>
Aktiver		<u>2.228.310</u>	<u>2.623.289</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	420.000	375.000
Overført resultat	4	243.751	269.743
Egenkapital		<u>663.751</u>	<u>644.743</u>
Hensættelser til udskudt skat		171.592	191.455
Hensatte forpligtelser		<u>171.592</u>	<u>191.455</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		431.987	541.767
Anden gæld		960.980	945.324
Udbytte for regnskabsåret		0	300.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.392.967</u>	<u>1.787.091</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.392.967</u>	<u>1.787.091</u>
Passiver		<u>2.228.310</u>	<u>2.623.289</u>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Selskabets væsentligste aktiviteter	6		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	7		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.529.197	2.225.098
Pensioner	229.035	184.875
Omkostninger til social sikring	94.368	82.396
	<u>2.852.600</u>	<u>2.492.369</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Good-will	50.000	50.000
Produktionsanlæg og maskiner	54.734	30.570
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.470	7.420
	<u>113.204</u>	<u>87.990</u>
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	375.000	375.000
Årets tilgang	45.000	0
Saldo ultimo	<u>420.000</u>	<u>375.000</u>
4. Overført resultat		
Saldo primo	224.743	232.068
Årets resultat	19.008	337.675
Hensat udbytte	0	-300.000
Saldo ultimo	<u>243.751</u>	<u>269.743</u>

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der afgivet virksomhedspant på 500 tkr. med pant i simple fordringer, varebeholdninger, driftsmateriel og driftsinventar samt goodwill. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. balancedagen 1.633 tkr.

6. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive dyrlægepraksis med speciale i kreaturer.

7. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Virksomheden har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 59 tkr. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Virksomheden har indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende 4 stk. varebiler.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 23 måneder. Samlet restforpligtelse pr. 31. december 2015 er opgjort til 72 tkr.