

**DYRLÆGERNE
HIMMERLAND KVÆG A/S**
Markedsvej 6 A
9600 Aars
CVR-nr. 32662331

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.03.2018

Dirigent

Navn: Per Bjørn Ladefoged

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DYRLÆGERNE HIMMERLAND KVÆG A/S
Markedsvej 6 A
9600 Aars

CVR-nr.: 32662331
Hjemsted: Vesthimmerlands
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Anne Købsted Nymand, formand
Peter Viinberg
Henning Rasmussen
Anders Bundgaard Voss

Direktion

Ninna Westphael, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for DYRLÆGERNE HIMMERLAND KVÆG 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 22.03.2018

Direktion

Ninna Westphael
direktør

Bestyrelse

Anne Købsted Nymand
formand

Peter Viinberg

Henning Rasmussen

Anders Bundgaard Voss

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DYRLÆGERNE HIMMERLAND KVÆG A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DYRLÆGERNE HIMMERLAND KVÆG A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 – danske 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aars, den 22.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nørskov
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10812

Claus Bjørnlund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33216

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af dyrlægevirksomhed med speciale inden for kvæg, mink og får.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 2.104 t.kr., anses for værende tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør 5.457 t.kr.

Egne kapitalandele

I beholdning af egne aktier har selskabet pr. 31.12.2017 1 aktie a nominel værdi på 175.000 kr., hvilket svarer til 8,3 % af aktiekapitalen.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		19.007.923	17.752.837
Personaleomkostninger	1	(14.347.742)	(14.172.160)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.978.946)</u>	<u>(1.980.900)</u>
Driftsresultat		2.681.235	1.599.777
Andre finansielle indtægter	3	18.003	15.242
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(1.964)</u>	<u>(14.961)</u>
Resultat før skat		2.697.274	1.600.058
Skat af årets resultat	5	<u>(593.280)</u>	<u>(354.486)</u>
Årets resultat		<u>2.103.994</u>	<u>1.245.572</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.800.000	1.200.000
Overført resultat		<u>303.994</u>	<u>45.572</u>
		<u>2.103.994</u>	<u>1.245.572</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		2.801.753	4.613.865
Immaterielle anlægsaktiver	6	2.801.753	4.613.865
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		421.900	572.373
Indretning af lejede lokaler		30.001	46.362
Materielle anlægsaktiver	7	451.901	618.735
Andre værdipapirer og kapitalandele		84.091	78.691
Finansielle anlægsaktiver		84.091	78.691
Anlægsaktiver		3.337.745	5.311.291
Fremstillede varer og handelsvarer		537.000	436.000
Varebeholdninger		537.000	436.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.926.983	2.967.735
Andre tilgodehavender		362.805	211.121
Periodeafgrænsningsposter		149.161	235.856
Tilgodehavender		3.438.949	3.414.712
Likvide beholdninger		3.319.878	781.322
Omsætningsaktiver		7.295.827	4.632.034
Aktiver		10.633.572	9.943.325

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		2.100.000	2.100.000
Overført overskud eller underskud		1.557.327	1.153.333
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.800.000</u>	<u>1.200.000</u>
Egenkapital		<u>5.457.327</u>	<u>4.453.333</u>
Udskudt skat		<u>608.600</u>	<u>1.011.700</u>
Hensatte forpligtelser		<u>608.600</u>	<u>1.011.700</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		681.530	761.723
Skyldig selskabsskat		494.160	276.566
Anden gæld		<u>3.391.955</u>	<u>3.440.003</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.567.645</u>	<u>4.478.292</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.567.645</u>	<u>4.478.292</u>
Passiver		<u>10.633.572</u>	<u>9.943.325</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.100.000	1.153.333	1.200.000	4.453.333
Udbytte af egne kapitalandele	0	100.000	0	100.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.200.000)	(1.200.000)
Årets resultat	0	303.994	1.800.000	2.103.994
Egenkapital ultimo	2.100.000	1.557.327	1.800.000	5.457.327

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	12.950.000	12.762.378
Pensioner	445.353	458.637
Andre omkostninger til social sikring	144.209	165.131
Andre personaleomkostninger	808.180	786.014
	14.347.742	14.172.160
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	22	22
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	1.812.112	1.812.106
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	166.834	168.794
	1.978.946	1.980.900
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	18.003	15.242
	18.003	15.242
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.964	14.961
	1.964	14.961
	2017	2016
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	996.380	742.786
Ændring af udskudt skat	(403.100)	(388.300)
	593.280	354.486

Noter

	Goodwill	
	kr.	
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		18.126.994
Kostpris ultimo		18.126.994
Af- og nedskrivninger primo		(13.513.129)
Årets afskrivninger		(1.812.112)
Af- og nedskrivninger ultimo		(15.325.241)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.801.753
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.687.730	76.994
Kostpris ultimo	1.687.730	76.994
Af- og nedskrivninger primo	(1.115.357)	(30.632)
Årets afskrivninger	(150.473)	(16.361)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.265.830)	(46.993)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	421.900	30.001

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser med trediemand frem til udløb udgør pr. 31.12.2017 1.380.102 kr., mod 1.905.138 kr. pr. 31.12.2016.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er tinglyst skadesløsbrev nom. 12.000.000 kr. i form af virksomhedspant omfattende simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser samt goodwill og rettigheder.

Bankgæld udgør pr. 31.12.2017 0 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 5.729 t.kr.

10. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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

Anders Bundgaard Voss, Nibe

Anette Bruntse, Farsø

Anne Købsted Nymand, Aars

Michael Graves Kristensen, Aalestrup

Peder Rauff Hansen, Aars

Per Bjørn Ladefoged, Hobro

Peter Viinberg, Farsø

Preben Kornø Bjerre, Farsø

Poul-Erik Nørgaard Nielsen, Suldrup

Henning Rasmussen, Aars

Ninna Westphael, Hobro

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser og varer 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 dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

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

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder 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 klargøring 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealisation sværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisation sværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisation sværdi 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.

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelens nominelle værdi.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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