

Virklund Dyreklinik A/S

CVR-nr. 31 57 75 00

Årsrapport 2013

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28/1 2014

Henrik Lyhne
Dirigent

Kokholm 1B, 6000 Kolding
Tlf.: (+45) 7634 2600, Fax: (+45) 7634 2601
e-mail: kolding@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	8
Balance pr. 31. december 2013	9
Noter til årsregnskabet	11

RSM plus

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. januar - 31. december 2013 for Virklund Dyreklinik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. januar 2014

Direktion

Peter Weis

Bestyrelse

Formand Allan Gronert
formand

Malte Østergaard Weis

Peter Weis

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

RSM plus

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Virklund Dyreklinik A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Virklund Dyreklinik A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 28. januar 2014

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Marianne Christoffersen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet	Virklund Dyreklinik A/S Marielystvej 4 8600 Silkeborg Telefon: 86837510 Hjemmeside: http://www.virklunddyreklinik.dk/ CVR-nr.: 31 57 75 00 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 26. juni 2008 Hjemsted: Silkeborg
Bestyrelse	Allan Gronert, formand Malte Østergaard Weis Peter Weis
Direktion	Peter Weis
Revision	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Kokholm 1B 6000 Kolding
Pengeinstitut	Jutlander Bank Markedsvej 5-7 9600 Aars

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Virklund Dyreklinik A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med til knyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 10 år.

Afskrivning på goodwill over 10 år afspejler efter ledelsens vurdering den økonomiske levetid for goodwill.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste		2.646.981	2.705.177
Personaleomkostninger	2	<u>-2.100.908</u>	<u>-2.062.229</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		546.073	642.948
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-468.947</u>	<u>-584.413</u>
Resultat før finansielle poster		77.126	58.535
Finansielle indtægter	3	11.633	24.485
Finansielle omkostninger	4	<u>-12.699</u>	<u>-5.394</u>
Resultat før skat		76.060	77.626
Skat af årets resultat	5	<u>-13.358</u>	<u>-18.367</u>
Årets resultat		<u>62.702</u>	<u>59.259</u>
Foreslået udbytte		673.797	260.000
Overført overskud		<u>-611.095</u>	<u>-200.741</u>
		<u>62.702</u>	<u>59.259</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	6	<u>940.000</u>	<u>1.175.000</u>
		<u>940.000</u>	<u>1.175.000</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	290.491	478.870
Indretning af lejede lokaler		<u>129.875</u>	<u>154.928</u>
		<u>420.366</u>	<u>633.798</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
		<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.420.366</u>	<u>1.868.798</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>229.746</u>	<u>171.731</u>
		<u>229.746</u>	<u>171.731</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.059	38.223
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		220.372	438.637
Andre tilgodehavender		3.591	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	129.937	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>19.255</u>	<u>19.255</u>
		<u>437.214</u>	<u>496.115</u>
Likvide beholdninger		<u>24.407</u>	<u>24.156</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>691.367</u>	<u>692.002</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.111.733</u>	<u>2.560.800</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	9		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		0	611.095
Foreslået udbytte for regnskabsåret		673.797	260.000
Egenkapital i alt		1.173.797	1.371.095
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat	10	232.958	301.500
Hensatte forpligtelser i alt		232.958	301.500
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker		67.480	283.540
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.805	186.481
Selskabsskat		81.900	103.950
Anden gæld		432.793	314.234
		704.978	888.205
Gældsforpligtelser i alt		704.978	888.205
PASSIVER I ALT		2.111.733	2.560.800
Hovedaktivitet	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		
Eventualposter m.v.	13		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består af almen dyrlægepraksis og anden i forbindelse dermed beslægtet virksomhed.

	2013	2012
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.772.709	1.745.223
Pensioner	249.849	227.066
Andre omkostninger til social sikring	44.216	45.444
Andre personaleomkostninger	34.134	44.496
	<u>2.100.908</u>	<u>2.062.229</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	11.633	24.485
	<u>11.633</u>	<u>24.485</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	12.699	5.394
	<u>12.699</u>	<u>5.394</u>
5 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	81.900	103.950
Regulering af udskudt skat	-62.513	-85.583
Regulering af udskudt skat tidligere år	-6.029	0
	<u>13.358</u>	<u>18.367</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2013	<u>2.350.000</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>2.350.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	1.175.000
Årets afskrivninger	<u>235.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>1.410.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u><u>940.000</u></u>

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inven- tar	Indretning af leje- de lokaler
Kostpris 1. januar 2013	1.217.528	250.529
Tilgang i årets løb	150.515	0
Afgang i årets løb	<u>-252.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>1.116.043</u>	<u>250.529</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	738.658	95.601
Årets afskrivninger	141.494	25.053
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-54.600</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>825.552</u>	<u>120.654</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u><u>290.491</u></u>	<u><u>129.875</u></u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>129.937</u>	<u>0</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	129.937	0
Lån tilbagebetalt i året	4.463	0

9 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	500.000	611.095	0	1.111.095
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-611.095</u>	<u>673.797</u>	<u>62.702</u>
Egenkapital 31. december 2013	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>673.797</u>	<u>1.173.797</u>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2013	2012
	kr.	kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	230.300	293.750
Materielle anlægsaktiver	<u>2.658</u>	<u>7.750</u>
	<u>232.958</u>	<u>301.500</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet deponeret løsørepandebrev på ialt 300 t.kr. Løsørepandebrevet giver pant i driftsinventar, driftsmateriel samt goodwill og lejerettigheder.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Virklund Dyreklinik Holding A/S

13 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.