

Dyrlæge Henrik Bartholin ApS

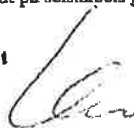
CVR-nr. 31 62 47 62

Årsrapport 2012

4. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/06-13

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

Dyrlæge Henrik Bartholin ApS
Enghave 29
2960 Rungsted Kyst
CVR-nr.: 31 62 47 62
Hjemstedskommune: Hørsholm

Direktion

Dyrlæge Henrik Bartholin

Revision

Rohrberg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hyldegårdsvej 2, 1.
2920 Charlottenlund

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Dyrlæge Henrik Bartholin ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter min opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 19. juni 2013

Direktion



Henrik Bartholin

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejerne i Dyrlæge Henrik Bartholin ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Dyrlæge Henrik Bartholin ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING - FORTSAT

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Charlottenlund, den 19. juni 2013
Rohrberg, statsautoriseret revisionsaktieselskab



Finn Trebbien Rohrberg
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive dyrlægepraksis af høj faglig og etisk standard, herunder med fokus på smådyrspraksis samt anden hermed beslægtet aktivitet.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for år 2012 udviser et overskud på kr. 254.807 og selskabets balance pr. 31.december 2012 udviser en egenkapital på kr. 233.344.

Ledelsen er tilfreds med selskabets resultat og økonomiske udvikling under de givne forhold.

Ledelsen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2013.

Usikkerhed ved indregning og måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 forpligtigelser vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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 årsregnskabet 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt i regnskabet, jf. Årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne omsætning og vareforbrug.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/ -fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, dog maksimalt ti år. Afskrivning over en periode, der overstiger 5 år, sker, når der på erhvervelsestidspunktet forventes en indtjeningsmæssig virkning herudover.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, automobil samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Driftsmateriel og inventar 4 - 6 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t. kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Andre finansielle forpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER.

	<u>Note</u>	2012 <u>kr.</u>	2011 <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1.	2.804.144	2.979.083
Personaleomkostninger	2.	-1.726.950	-2.165.791
Afskrivninger	3.	-159.839	-159.827
Andre eksterne omkostninger		<u>-508.271</u>	<u>-458.570</u>
Resultat før finansielle poster		409.084	194.895
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	4.	<u>-49.509</u>	<u>-54.871</u>
Resultat før skat		359.575	140.024
Skat af årets resultat	5.	<u>-104.768</u>	<u>-21.429</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>254.807</u>	<u>118.595</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		<u>254.807</u>	<u>118.595</u>
		<u>254.807</u>	<u>118.595</u>

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	<u>Note</u>	2012 <u>kr.</u>	2011 <u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
Goodwill	6.	<u>600.000</u>	<u>700.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>600.000</u>	<u>700.000</u>
Driftsmateriel og inventar	7.	<u>93.624</u>	<u>115.463</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>93.624</u>	<u>115.463</u>
Depositem		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>708.624</u>	<u>830.463</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		<u>91.204</u>	<u>74.362</u>
Varebeholdninger		<u>91.204</u>	<u>74.362</u>
Tilgodehavender fra salg		108.036	92.942
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber		0	38.800
Andre tilgodehavender		104.388	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.276</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>214.700</u>	<u>131.742</u>
Likvide beholdninger		<u>194.682</u>	<u>24.358</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>500.586</u>	<u>230.462</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.209.210</u>	<u>1.060.925</u>

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	<u>Note</u>	2012 <u>kr.</u>	2011 <u>kr.</u>
Egenkapital			
Selskabskapital	8.	125.000	125.000
Overført resultat	9.	108.344	-146.469
Skyldigt udbytte		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		<u>233.344</u>	<u>-21.469</u>
Udskudt skat		<u>35.576</u>	<u>833</u>
Gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		<u>568.000</u>	<u>809.888</u>
Langfristet gæld i alt		<u>568.000</u>	<u>809.888</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.343	86.698
Anden gæld		234.362	184.975
Skyldig selskabsskat		<u>70.585</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>372.290</u>	<u>271.673</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>407.866</u>	<u>1.082.394</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.209.210</u>	<u>1.060.925</u>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	10.		
Kapitalejerforhold	11.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

1. Bruttofortjeneste

Omsætningen er udeladt af konkurrencemæssige hensyn jf. årsregnskabslovens § 32.

2. Personaleomkostninger

Medarbejdere

Selskabet har haft 3 fuldtidsbeskæftiget medarbejdere ansat i regnskabsåret excl. Direktionen. De hermed forbundne omkostninger kan opgøres således:

	2012	2011
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Gager og lønninger	-1.085.256	-957.762
Honorarer	-869.560	-1.198.245
Sociale omkostninger	-21.463	-18.086
Hensættelse af feriepenge funktionærer	-2.733	2.650
Øvrige personaleomkostninger	-24.778	-24.988
Lønrefusioner	276.840	30.640
	<u>-1.726.950</u>	<u>-2.165.791</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>-1.726.950</u>	<u>-2.165.791</u>

3. Afskrivninger

Goodwill	-100.000	-100.000
Driftsmateriel og inventar	-59.839	-59.827
	<u>-159.839</u>	<u>-159.827</u>
Afskrivninger i alt	<u>-159.839</u>	<u>-159.827</u>

4. Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	-4	-172
Renteudgifter kreditinstitutter	-48.945	-54.699
Renter Skat	-560	0
	<u>-49.509</u>	<u>-54.871</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>-49.509</u>	<u>-54.871</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN - FORTSAT

	2012	2011
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5. <u>Selskabsskat</u>		
Skat af årets resultat	-70.025	0
Udskudt skat	-34.743	-21.429
	<hr/>	<hr/>
Udgiftsført skat	-104.768	-21.429
	<hr/>	<hr/>
 6. <u>Immaterielle anlægsaktiver</u>		<u>Goodwill</u>
Kostpris pr. 1. januar 2012		<hr/> 1.000.000
Kostpris i alt pr. 31. december 2012		<hr/> 1.000.000
Afskrivninger pr. 1. januar 2012		300.000
Årets afskrivninger		<hr/> 100.000
Afskrivninger i alt pr. 31. december 2012		<hr/> 400.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012		<hr/> 600.000
 7. <u>Materielle anlægsaktiver</u>		<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris pr. 1. januar 2012		292.029
Tilgang		<hr/> 38.000
Anskaffelsessum pr. 31.12.2012		<hr/> 330.029
Afskrivninger pr. 1. januar 2012		176.566
Årets afskrivninger		<hr/> 59.839
Afskrivninger i alt pr. 31. december 2012		<hr/> 236.405
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012		<hr/> 93.624

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN - FORTSAT

	2012	2011
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
8. <u>Selskabskapital</u>		
Indskudskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

9. **Overført resultat**

Ændring i overført overskud sammensætter sig således:

Saldo pr. 1. januar 2012	-146.463
Henlagt af årets resultat	<u>254.807</u>
Saldo pr. 31. december 2012	<u>108.344</u>

10. **Sikkerhedsstillelser og Eventualforpligtelser**

Selskabets telefonselskab har rejst krav på kr. 750.000 som følge af at udefrakommende har hacket sig ind i selskabets IP-telefonnet og anvendt dette ulovligt. Selskabet bestrider derfor dette krav.

Til Sikkerhed for anlægslån er lyst skadesløsbrev kr. 500.000 med virksomhedspant.

11. **Kapitalejerforhold**

Selskabet er 100% ejet af Karin Bartholin ApS