

ÅRSRAPPORT 2012/13

Ejstrupholm, Give, Thyregod Dyrlægepraksis ApS

Vestergade 3
7361 Ejstrupholm

CVR nr. 21730904

(11. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 26. februar 2014

Dirigent

Charlotte Hedegaard

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. oktober 2012 - 30. september 2013	10
Balance pr. 30. september 2013	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Ejstrupholm, Give, Thyregod Dyrlægepraksis ApS
Vestergade 3
7361 Ejstrupholm

CVR-nr.:

21730904

Stiftelsesdato:

01.06.99

Hjemsted:

Ikast-Brande Kommune

Regnskabsår:

1. oktober - 30. september

Direktion:

Charlotte Hedegaard
Jørgen Kragssig P. Olesen

Revisor:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bank:

Jyske Bank A/S
Vestergade 1
7361 Ejstrupholm

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Ejstrupholm, Give, Thyregod Dyr lægepraksis ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 26. februar 2014

Direktion:

Charlotte Hedegaard
Direktør

Jørgen Krag sig P. Olesen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ejstrupholm, Give, Thyregod Dyrlægepraksis ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ejstrupholm, Give, Thyregod Dyrlægepraksis ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 relevante 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. 30. september 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brande, den 26. februar 2014

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab

Jimmi Lillelund
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er dyrlægepraksis.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er gået frem i forhold til sidste år, men har ikke været tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes at kunne reetableres gennem egen indtjening.

Ledelsen stiller endvidere kapital til rådighed for fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig 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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens 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

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto 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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill værdisættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Indretning af lejede lokaler 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Aktiver med en kostpris under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2012 - 30. september 2013

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	3.148.219	3.858.793
Lønninger	-2.464.982	-3.130.486
Pensioner	-185.163	-268.156
Andre omkostninger til social sikring	-82.044	-141.254
Andre personaleomkostninger	-51.193	-74.326
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-230.721	-233.570
Andre driftsomkostninger	-7.621	0
	126.495	11.001
Resultat før finansielle poster og skat		
Andre finansielle indtægter	42.681	63.278
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-6.318	0
Andre finansielle omkostninger	-89.368	-117.700
	73.490	-43.421
Ordinært resultat før skat		
1. Skat af årets resultat	-33.921	15.900
	39.569	-27.521
ÅRETS RESULTAT		
OVERSKUDSDISPONERING:		
Årets resultat	39.569	-27.521
Overført fra sidste år	-133.542	-106.021
Til disposition	-93.973	-133.542
Overført til næste år	-93.973	-133.542

Balance pr. 30. september 2013

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	167.331	263.973
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, leasing	175.650	218.250
Indretning lejede lokaler	235.682	315.708
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>578.663</u>	<u>797.931</u>
 Finansielle anlægsaktiver		
Deposita m.v.	25.500	25.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>25.500</u>	<u>25.500</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u>604.163</u>	 <u>823.431</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	547.417	535.129
Forudbetalinger for varer	4.727	0
Varebeholdninger i alt	<u>552.144</u>	<u>535.129</u>
 Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	449.198	853.835
Tilgodehavende selskabsskat	6.552	45.500
Udskudt skatteaktiv	50.681	56.400
Tilgodehavender i alt	<u>506.431</u>	<u>955.735</u>
 Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	106.472	35.658
Likvide beholdninger i alt	<u>106.472</u>	<u>35.658</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u>1.165.047</u>	 <u>1.526.522</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>1.769.210</u>	 <u>2.349.953</u>

Balance pr. 30. september 2013

Note	2013	2012
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
2. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-93.973	-133.542
Egenkapital i alt	<u>31.027</u>	<u>-8.542</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	121.413	151.286
Gæld til pengeinstitut	379.381	727.831
Selskabsskat	21.151	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>521.945</u>	<u>879.117</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	380.500	309.000
Kreditinstitutter i øvrigt	0	254.927
Leverandører af varer og tjenesteydelser	179.635	192.866
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	161.506	161.188
Anden gæld	494.597	561.397
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.216.238</u>	<u>1.479.378</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>1.738.183</u>	 <u>2.358.495</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>1.769.210</u>	 <u>2.349.953</u>
 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4. Eventualforpligtelser		
Ejerforhold		

Noter

	2013	2012
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-28.151	-5.500
Regulering af udskudt skat	-5.719	21.400
Regulering af tidligere års skat	-51	0
	<u>-33.921</u>	<u>15.900</u>

2. Selskabskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 01.06.99.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank, Ejstrupholm er der givet et virksomhedspant på kr. 1.500.000.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.