

Roslev Dyreklinik Smådyr ApS

CVR-nr. 31 25 03 74

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2014.

Pia Kåber Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Roslev Dyreklinik Smådyr ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 14. marts 2014

Direktion

Pia Kåber Pedersen

Else Henningsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Roslev Dyreklinik Smådyr ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Roslev Dyreklinik Smådyr ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Nykøbing Mors, den 14. marts 2014

BRANDT

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Flemming Hansen

statsaut.revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Roslev Dyreklinik Smådyr ApS Helsevænget 2 7870 Roslev
	CVR-nr.: 31 25 03 74
	Hjemsted: Skive Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Pia Kåber Pedersen Else Henningsen
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
Bankforbindelser	Sparekassen Balling Søndergade 12A 7860 Spøttrup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive dyrlægeklínik, hovedsageligt med behandling af smådyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat ligger på niveau med det forventede.

Den forventede udvikling

Der forventes et uændret driftsresultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roslev Dyreklinik Smådyr ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, oprindeligt 15 år, efter ekstraordinær nedskrivning tidligere år, ændret til 9 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	6 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på t.kr. 209 og påvirker positivt årets skat med t.kr.28.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	2.270.322	2.221.532
1 Personaleomkostninger	-1.736.218	-1.775.877
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-180.929	-247.613
Driftsresultat	353.175	198.042
Andre finansielle indtægter	1.646	3.065
2 Andre finansielle omkostninger	-55.864	-75.810
Resultat før skat	298.957	125.297
3 Skat af årets resultat	-49.275	-31.585
Årets resultat	249.682	93.712
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	50.000
Overføres til overført resultat	149.682	43.712
Disponeret i alt	249.682	93.712

Balance 31. december

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	188.333	287.083
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>188.333</u>	<u>287.083</u>
5	Grunde og bygninger	1.391.625	1.421.542
5	Produktionsanlæg og maskiner	210.461	66.739
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.602.086</u>	<u>1.488.281</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.790.419</u>	<u>1.775.364</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	376.778	268.077
	Varebeholdninger i alt	<u>376.778</u>	<u>268.077</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	179.199	312.473
	Andre tilgodehavender	18.522	23.564
	Periodeafgrænsningsposter	12.358	12.041
	Tilgodehavender i alt	<u>210.079</u>	<u>348.078</u>
	Likvide beholdninger	440.267	189.666
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.027.124</u>	<u>805.821</u>
	Aktiver i alt	<u>2.817.543</u>	<u>2.581.185</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	250.000	250.000
6 Overført resultat	615.484	465.803
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Egenkapital i alt	<u>965.484</u>	<u>715.803</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	209.500	244.400
Hensatte forpligtelser i alt	<u>209.500</u>	<u>244.400</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	555.603	598.289
Gæld til associeret virksomhed	148.000	296.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>703.603</u>	<u>894.289</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	190.000	188.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	213.446	150.007
Gæld til associerede virksomheder	5.089	5.089
Selskabsskat	44.175	3.200
Anden gæld	486.246	380.397
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>938.956</u>	<u>726.693</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.642.559</u>	<u>1.620.982</u>
Passiver i alt	<u>2.817.543</u>	<u>2.581.185</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Nærtstående parter

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Personaleomkostninger		
Der har i gennemsnit været 5 beskæftigede.		
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	55.864	75.810
	<u>55.864</u>	<u>75.810</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	84.175	67.200
Årets regulering af udskudt skat	-6.400	-35.600
Regulering af tidligere års skat	0	-15
Nedsættelse af selskabsskat fra 25% til 22%	-28.500	0
	<u>49.275</u>	<u>31.585</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2013		<u>1.481.250</u>
Kostpris 31. december 2013		<u>1.481.250</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013		1.194.167
Årets afskrivninger		<u>98.750</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013		<u>1.292.917</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		<u>188.333</u>

Noter
5. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris 1. januar 2013	1.598.100	793.636
Tilgang	0	206.049
Afgang	0	-27.000
Kostpris 31. december 2013	1.598.100	972.685
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	176.558	726.897
Årets afskrivninger	29.917	56.777
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-21.450
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	206.475	762.224
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	1.391.625	210.461

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2013	465.802	422.091
Årets overførte overskud eller underskud	149.682	43.712
	615.484	465.803

7. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udloddet udbytte	0	-50.000
Udbytte for regnskabsåret	100.000	50.000
	100.000	0

8. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2013	Gæld i alt 31/12 2012
Gæld til realkreditinstitutter	42.000	227.200	745.603	786.289
	42.000	227.200	745.603	786.289

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 598 t.kr., er der givet pant, oprindeligt t.kr. 900, i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 1.391 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, varelager, driftsinventar og materiel samt goodwill mv.. Endvidere er der til pengeinstitut indlagt 2 livspolicer, t.kr. 2.000 til sikkerhed for alt mellemværende.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Roslev Smådyr Holding ApS,

E.H. Holding, Roslev ApS,