

Roslev Dyreklinik Smådyr ApS

CVR-nr. 31 25 03 74

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2015.

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 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 20. februar 2015

Direktion

Pia Kåber Pedersen

Else Henningsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til 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 2014. 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 20. februar 2015

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 dyrlægeklinik, hovedsageligt med behandling af smådyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende og ligger lidt over 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.

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, vareforbrug herunder ændringer i lagre samt andre driftsindtægter og 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver 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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttofortjeneste	2.416.008	2.270.322
1 Personaleomkostninger	-1.777.709	-1.736.218
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-188.608	-180.929
Driftsresultat	449.691	353.175
Andre finansielle indtægter	2.662	1.646
2 Andre finansielle omkostninger	-47.420	-55.864
Resultat før skat	404.933	298.957
3 Skat af årets resultat	-101.567	-49.275
Årets resultat	303.366	249.682
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	100.000
Overføres til overført resultat	103.366	149.682
Disponeret i alt	303.366	249.682

Balance 31. december

Aktiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	89.583	188.333
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>89.583</u>	<u>188.333</u>
5	Grunde og bygninger	1.361.708	1.391.625
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	150.520	210.461
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.512.228</u>	<u>1.602.086</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.601.811</u>	<u>1.790.419</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	377.350	376.778
	Varebeholdninger i alt	<u>377.350</u>	<u>376.778</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	164.018	179.199
	Tilgodehavende selskabsskat	1.233	0
	Andre tilgodehavender	42.964	18.522
	Periodeafgrænsningsposter	0	12.358
	Tilgodehavender i alt	<u>208.215</u>	<u>210.079</u>
	Likvide beholdninger	<u>745.100</u>	<u>440.267</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.330.665</u>	<u>1.027.124</u>
	Aktiver i alt	<u>2.932.476</u>	<u>2.817.543</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Anpartskapital	250.000	250.000
6	Overført resultat	718.851	615.484
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	100.000
	Egenkapital i alt	<u>1.168.851</u>	<u>965.484</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	194.300	209.500
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>194.300</u>	<u>209.500</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	512.285	555.603
	Gæld til associeret virksomhed	0	148.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>512.285</u>	<u>703.603</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	43.000	190.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	150.293	213.446
	Gæld til associerede virksomheder	5.089	5.089
	Selskabsskat	0	44.175
	Anden gæld	858.658	486.246
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.057.040</u>	<u>938.956</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.569.325</u>	<u>1.642.559</u>
	Passiver i alt	<u>2.932.476</u>	<u>2.817.543</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
10 Nærtstående parter

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1. Personaleomkostninger		
I gennemsnit har der været 5 ansatte.		
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	47.420	55.864
	<u>47.420</u>	<u>55.864</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	116.767	84.175
Årets regulering af udskudt skat	-15.200	-6.400
Nedsættelse af selskabsskat fra 25% til 22%	0	-28.500
	<u>101.567</u>	<u>49.275</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2014		1.481.250
Kostpris 31. december 2014		<u>1.481.250</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014		1.292.917
Årets afskrivninger		98.750
Af- og nedskrivninger 31. december 2014		<u>1.391.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014		<u>89.583</u>

Noter
5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2014	1.598.100	972.685
Kostpris 31. december 2014	1.598.100	972.685
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	206.475	762.224
Årets afskrivninger	29.917	59.941
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	236.392	822.165
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	1.361.708	150.520

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2014	615.485	465.802
Årets overførte overskud eller underskud	103.366	149.682
	718.851	615.484

7. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar 2014	100.000	0
Udloddet udbytte	-100.000	0
Udbytte for regnskabsåret	200.000	100.000
	200.000	100.000

8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2013</u>
Gæld til realkreditinstitutter	43.000	323.000	555.285	745.603
	43.000	323.000	555.285	745.603

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 555 t.kr., er der givet pant, oprindeligt t.kr. 900, i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør 1.362 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,