

Den Lille Klinik ApS
Storegade 21
6862 Tistrup

CVR nr. 35 05 05 15

Årsrapport for 2013

Godkendt på generalforsamlingen den 2. / 7. 2014

Som dirigent:



Maj-Britt Kring

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4 - 5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse for tiden 1. marts – 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11 - 12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet Den Lille Klinik ApS
Storegade 21
6862 Tistrup

CVR-nr.: 35 05 05 15
Hjemsted: Varde Kommune
Regnskabsår: 1. marts – 31. december

Aktivitet Dyrlægevirksomhed

Direktion Maj-Britt Kring

Laura Rønnow Larsen

Kreditinstitut Sydbank
Storegade 25
6862 Tistrup

Advokat Højbjerg Jensen
Vogel & Gammelby
Vestergade 1
Postboks 100
6800 Varde

Revision Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Industrivej 50
6760 Ribe

Ledelsepåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2013 for Den Lille Klinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.


Vi indstiller til generalforsamlingen, at selskabet for det kommende år fravælger revisionen, hvis selskabet opfylder betingelserne herfor.

Tistrup, den 2. juli 2014

Direktion:



Maj-Britt Kring



Laura Rønnow Larsen

Fravalg af revision

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Tistrup, den 2 / 7. 2014



Maj-Britt Kring

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Den Lille Klinik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Lille Klinik ApS for regnskabsåret 1. marts – 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. marts – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2013 et tilgodehavende på 432.177 kr. hos ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har undladt at indberette momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabets ledelse har ikke afholdt generalforsamling inden for selskabslovens frist. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Ribe, den 2. juli 2014

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab



Bjarne Børstballe
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

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 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.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning i lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Mindre anlægsaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i.h.t. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for tiden 1. marts - 31. december 2013

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		321.071
Personaleomkostninger	1	<u>-24.194</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		296.877
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-1.422</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		295.455
Andre finansielle indtægter		14.669
Andre finansielle omkostninger		<u>-1.114</u>
RESULTAT FØR SKAT		309.010
Skat af årets resultat		<u>-80.075</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>228.935</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0
Overført resultat		<u>228.935</u>
Disponeret i alt		<u><u>228.935</u></u>

Balance pr. 31. december 2013

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>
<u>AKTIVER</u>		
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>		
Indretning lejede lokaler		6.933
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>20.958</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>27.891</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>27.891</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>		
Varebeholdninger		<u>23.405</u>
Varebeholdninger i alt		<u>23.405</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		96.262
Andre tilgodehavender		4.600
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	432.177
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.003</u>
Tilgodehavender i alt		<u>539.042</u>
Likvide beholdninger		<u>39.628</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>602.075</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>629.966</u></u>

Balance pr. 31. december 2013

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>
<u>PASSIVER</u>		
<u>EGENKAPITAL</u>		
Virksomhedskapital		80.000
Overført overskud		228.935
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u><u>308.935</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>		
Hensættelser til udskudt skat		<u>3.000</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u><u>3.000</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.758
Selskabsskat		77.075
Anden gæld		<u>117.198</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>318.031</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>318.031</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>629.966</u></u>
Eventualforpligtelser	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

Noter

Dette år

1. PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger i øvrigt	24.194
I alt	<u>24.194</u>

2. TILGODEHAVENDER HOS VIRKSOMHEDSDELTAGERE OG LEDELSE

Selskabet har i regnskabsåret foretaget udlån på op til kr. 418.273 til ledelsen.

Udlånet udgjorde pr. 31. december 2013 kr. 432.177, og det er forrentet med 10,2% p.a., hvorved selskabet i regnskabsåret har haft en renteindtægt på kr. 13.904.

3. EGENKAPITAL

Virksomhedskapital

Saldo ved årets begyndelse	80.000
I alt	<u>80.000</u>

Overført overskud

Saldo ved årets begyndelse	0
Overført jf. resultatansværelsen	228.935
I alt	<u>228.935</u>

Egenkapital i alt	<u>308.935</u>
-------------------	----------------

4. EVENTUALFORPLIGTELSE

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 50 måneder og med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.072, i alt kr. 103.600.

5. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.