



**Revisionscentret Ribe**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Industrivej 50  
6760 Ribe

**T** 7542 0955

**F** 7542 3737

**W** [www.revisor.dk](http://www.revisor.dk)

CVR nr. 1893 6305

FSR - danske revisorer

Den Lille Klinik ApS  
Storegade 21  
6862 Tistrup

CVR nr. 35 05 05 15  
-----

Årsrapport for 2014

Godkendt på generalforsamlingen den 8. juli 2015

Som dirigent:

---

Laura Rønnow Larsen

Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Skærbæk  
Tinglev  
Tønder

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5 - 8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar – 31. december 2014 .....	9
Balance pr. 31. december 2014.....	10 - 11
Noter.....	12 - 13

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Den Lille Klinik ApS Storegade 21 6862 Tistrup
	CVR-nr.: 35 05 05 15 Hjemsted: Varde Kommune Regnskabsår: 1. januar – 31. december
<b>Aktivitet</b>	Dyrlægevirksomhed
<b>Direktion</b>	Maj-Britt Kring  Laura Rønnow Larsen
<b>Kreditinstitut</b>	Sydbank Storegade 25 6862 Tistrup
<b>Advokat</b>	Højbjerg Jensen Vogel & Gammelby Vestergade 1 Postboks 100 6800 Varde

## Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2014 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.


Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Tistrup, den 2. juli 2015

Direktion:



Maj-Britt Kring



Laura Rønnow Larsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Den Lille Klinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Lille Klinik ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 2. juli 2015

Revisionscentret Ribe  
Godkendt Revisionsanpartsselskab

  
Bjarne Barsballe  
registreret revisor

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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, 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	3 - 8 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 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 nettorealiseringsværdien, 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.

Nettorealiseringsværdi 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 nettorealisationstværdi.

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 23,5%.

## 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. januar - 31. december 2014

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		673.547	321.071
Personaleomkostninger	2	<u>-1.655.814</u>	<u>-24.194</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-982.267	296.877
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-7.141</u>	<u>-1.422</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-989.408	295.455
Andre finansielle indtægter		5.593	14.669
Andre finansielle omkostninger		<u>-14.572</u>	<u>-1.114</u>
RESULTAT FØR SKAT		-998.387	309.010
Skat af årets resultat		<u>80.075</u>	<u>-80.075</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-918.312</u></u>	<u><u>228.935</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>-918.312</u>	<u>228.935</u>
Disponeret i alt		<u><u>-918.312</u></u>	<u><u>228.935</u></u>

## Balance pr. 31. december 2014

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>
<u>AKTIVER</u>		
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>		
Indretning lejede lokaler		10.443 6.933
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>16.695 20.958</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>27.138 27.891</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>27.138 27.891</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>		
Varebeholdninger		<u>46.736 23.405</u>
Varebeholdninger i alt		<u>46.736 23.405</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		175.696 96.262
Andre tilgodehavender		3.000 4.600
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.061 0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0 432.177
Periodeafgrænsningsposter		<u>10.663 6.003</u>
Tilgodehavender i alt		<u>193.420 539.042</u>
Likvide beholdninger		<u>13.928 39.628</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>254.084 602.075</u>
AKTIVER I ALT		<u>281.222 629.966</u>

## Balance pr. 31. december 2014

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-689.377	228.935
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	4	<u><u>-609.377</u></u>	<u><u>308.935</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>0</u>	<u>3.000</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u><u>0</u></u>	<u><u>3.000</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.603	123.758
Selskabsskat		3.405	77.075
Anden gæld		<u>843.591</u>	<u>117.198</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>890.599</u></u>	<u><u>318.031</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>890.599</u></u>	<u><u>318.031</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>281.222</u></u>	<u><u>629.966</u></u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<i><b>Dette år</b></i>	<i><b>Sidste år</b></i>
1. <u>OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER</u>		
Selskabet har tabt hele sin egenkapital. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere denne ved egen indtjening.		
2. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	1.607.897	0
Andre omkostninger til social sikring mv.	3.240	0
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>44.677</u>	<u>24.194</u>
I alt	<u>1.655.814</u>	<u>24.194</u>
I personaleomkostninger indgår lønninger for 2013 som selskabet har undladt at indberette. Forholdet er i strid med skattelovgivningen.		
3. <u>TILGODEHAVENDER HOS VIRKSOMHEDSDELTAGERE OG LEDELSE</u>		
Direktion	<u>0</u>	<u>432.177</u>
	<u>0</u>	<u>432.177</u>
Selskabet har i årets løb ydet lån til selskabets direktører i strid med selskabsloven. Lånet er forrentet med 10,2% og beskattet i regnskabsåret.		
4. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
I alt	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<u>Overført resultat</u>		
Saldo ved årets begyndelse	228.935	0
Overført jf. resultatanvendelsen	<u>-918.312</u>	<u>228.935</u>
I alt	<u>-689.377</u>	<u>228.935</u>
Egenkapital i alt	<u>-609.377</u>	<u>308.935</u>

## Noter

### 4. EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 38 måneder og med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.072, i alt kr. 78.736.

Herudover har selskabet har indgået finansielle leasingaftaler med en restløbetid 40 på måneder og med en gennemsnitlig ydelse på kr. 4.088 samt restydelse på kr. 12.300, i alt kr. 175.820.

### 5. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.