

Dyrlæge Jens Ruhnau ApS
Måløv Værkstedby 99, 2760 Måløv

Årsrapport for
2011/12

CVR-nr. 27 27 16 85

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2012.

Jens Kjærulf Ruhnau
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Dyr læge Jens Ruhnau ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 5. juli 2012

Direktion

Jens Kjærulf Ruhnau

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Dyrlæge Jens Ruhnau ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Dyrlæge Jens Ruhnau ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder efter at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede anpartskapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 5. juli 2012

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Aage Brink Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dyrlæge Jens Ruhnau ApS
Måløv Værkstedby 99
2760 Måløv

CVR-nr.: 27 27 16 85
Stiftet: 30. juni 2003
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jens Kjærulf Ruhnau

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S, Ballerup afdeling

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dyrlæge Jens Ruhnau ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 årsregnskabet 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.

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

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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, der er vurderet til 5 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Bygninger	20-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

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 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	2.328.915	2.489.230
2 Personaleomkostninger	-1.293.571	-1.230.123
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-366.472	-400.349
Resultat før finansielle poster	668.872	858.758
Andre finansielle omkostninger	-261.863	-460.561
Resultat før skat	407.009	398.197
3 Skat af årets resultat	-106.925	-111.422
Årets resultat	300.084	286.775
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	300.084	286.775
Disponeret i alt	300.084	286.775

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	4.412.678	4.650.841
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>12.493</u>	<u>140.801</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.425.171</u>	<u>4.791.642</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.425.171</u>	<u>4.791.642</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>135.665</u>	<u>81.898</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>135.665</u>	<u>81.898</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.050	49.627
6	Udskudt skatteaktiv	59.528	103.653
	Periodeafgrænsningsposter	<u>17.333</u>	<u>17.333</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>94.911</u>	<u>170.613</u>
	Likvide beholdninger	<u>117.522</u>	<u>134.026</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>348.098</u>	<u>386.537</u>
	Aktiver i alt	<u>4.773.269</u>	<u>5.178.179</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
7	Anpartskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	-107.545	-407.629
	Egenkapital i alt	<u>17.455</u>	<u>-282.629</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	2.303.896	2.345.048
	Gæld til pengeinstitutter	933.724	1.723.586
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.237.620</u>	<u>4.068.634</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	151.000	108.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.054	18.000
9	Selskabsskat	62.800	0
	Anden gæld	1.251.340	1.266.174
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.518.194</u>	<u>1.392.174</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.755.814</u>	<u>5.460.808</u>
	Passiver i alt	<u>4.773.269</u>	<u>5.178.179</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets formål er dyrlæge-, kursus-, undervisning-, bogudgivelse-, foredragsvirksomhed, handel og hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.140.007	1.059.622
Pensioner	49.164	50.161
Andre omkostninger til social sikring	29.027	23.758
Personaleomkostninger i øvrigt	75.373	96.582
	<u>1.293.571</u>	<u>1.230.123</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	62.800	4.005
Årets regulering af udskudt skat	44.125	107.417
	<u>106.925</u>	<u>111.422</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	45.000
Kostpris ultimo	<u>45.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	45.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>45.000</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	5.717.114	1.170.916
Kostpris ultimo	5.717.114	1.170.916
Af- og nedskrivninger primo	1.066.273	1.030.115
Årets af- og nedskrivninger	238.163	128.308
Af- og nedskrivninger ultimo	1.304.436	1.158.423
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.412.678	12.493
	30/6 2012	30/6 2011

6. Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv primo	103.653	211.070
Udskudt skat af årets resultat	-44.125	-107.417
	59.528	103.653

7. Anpartskapital

Anpartskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

8. Overført resultat

Overført resultat primo	-407.629	-694.404
Årets overførte overskud eller underskud	300.084	286.775
	-107.545	-407.629

Noter

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
9. Skyldig selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	0	-14.000
Regulering af tidligere års skat	0	4.005
Modtaget indkomstskat i regnskabsåret	0	9.995
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>62.800</u>	<u>0</u>
	<u>62.800</u>	<u>0</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.344 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2012 udgør 4.425 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 3.300 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.