



Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Sct. Jørgensbjerg Dyreklinik ApS

Sct. Jørgensbjerg 27
4400 Kalundborg

CVR-nr. 29 63 13 79

Årsrapport for 2015
9. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18/4 2016

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'S. Møller Jensen', written over a horizontal line.

dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2015	9
Balance 31. december 2015	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Sct. Jørgensbjerg Dyreklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

For år 2016 er det besluttet fortsat at fravælge revision af selskabets årsrapport. Betingelserne herfor anses for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 11. april 2016

Direktion:



Anne Torkelund



Søren Skovsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sct. Jørgensbjerg Dyreklinik ApS

Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Sct. Jørgensbjerg Dyreklinik ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 udarbejdet 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, den 11. april 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 26 69 58 64

Steffen Møller Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sct. Jørgensbjerg Dyreklinik ApS
Sct. Jørgensbjerg 27
4400 Kalundborg

CVR-nr. 29 63 13 79

Hjemstedskommune: Kalundborg

Direktion

Anne Torkelund
Søren Skovsgaard

Revision

SMJ Revision
v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen
Bredgade 39
4400 Kalundborg

Bank

Lån & Spar Bank A/S
Højbro Plads 9 - 11
1200 København K.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive dyrelægeklinik.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets regnskab udviser et overskud på tkr. 439 i forhold til et overskud på tkr. 203 sidste år.

Forbedringen i årets resultat skyldes hovedsageligt omkostningsbesparelser.

Årets resultat og økonomiske udvikling har været som forventet og betragtes som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For regnskabsåret 2016 forventes et resultat på samme niveau som realiseret for regnskabsåret 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sct. Jørgensbjerg Dyreklinik ApS for perioden 1. januar – 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og udført assistance indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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:

Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
			tkr.
Bruttofortjeneste		1.700.469	1.555
Andre driftsindtægter		0	28
Personaleomkostninger	1	1.043.263	1.167
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		68.347	112
Resultat før finansielle poster		588.859	304
Andre finansielle indtægter		1.087	3
Finansielle omkostninger	2	15.108	37
Resultat før skat		574.838	270
Skat af årets resultat		136.147	67
Årets resultat		438.691	203
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		278.691	203
Afsat udbytte		160.000	0
Disponeret		438.691	203

Balance 31. december

Aktiver

	2015	2014
		tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	324.911	393
Materielle anlægsaktiver	324.911	393
Depositum	41.624	42
Finansielle anlægsaktiver	41.624	42
Anlægsaktiver	366.535	435
Fremstillede varer og handelsvarer	199.603	204
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	105.233	163
Aktiveret udskudt skat	506	60
Periodeafgrænsningsposter	5.382	17
Tilgodehavender	111.121	240
Likvide beholdninger	547.024	37
Omsætningsaktiver	857.748	481
Aktiver	1.224.283	916

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
			tkr.
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		40.818	-241
Afsat udbytte		160.000	0
Egenkapital	3	325.818	-116
Kreditinstitutter		86.620	288
Langfristede gældsforpligtelser	4	86.620	288
Kortfristet del af langfristet gæld	4	60.642	123
Leverandører af varer og tjenesteydelser		173.733	127
Skyldig selskabsskat		79.827	0
Gæld til virksomhedsdeltagere		69.783	83
Anden gæld		427.860	411
Kortfristede gældsforpligtelser		811.844	744
Gældsforpligtelser		898.464	1.032
Passiver		1.224.283	916
Kontraktlige forpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	2015	2014	
		tkr.	
1 Personaleomkostninger			
Løn og gager	1.024.505	1.137	
Pensioner	0	11	
Andre omkostninger til social sikring	18.758	19	
	1.043.263	1.167	
2 Finansielle omkostninger			
Renter til virksomhedsdeltagere	1.439	3	
Øvrige renter	13.669	34	
	15.108	37	
3 Egenkapital			
	1. januar 2015	Resultat- fordeling	31. december 2015
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-237.873	278.691	40.818
Afsat udbytte	0	160.000	160.000
	-112.873	438.691	325.818

Selskabskapitalen består af anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	Gæld i alt	Afdrag første år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	147.262	60.642	86.620	0
	147.262	60.642	86.620	0

Noter

5 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 3 mdr. Husleje i opsigelsesperioden udgør tkr. 42.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med restforpligtelser på tkr. 28, og en restløbetid på op til 9 måneder.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er afgivet virksomhedspant på tkr. 200 med pant i simple fordringer, varebeholdninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar til en bogført værdi på tkr. 630.