

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

St. Merløse Dyreklinik ApS

Drejervej 18
4370 St. Merløse

CVR nr.: 27250211

Årsrapport for 2015/16

13. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10/11 2016

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11 - 12
Noter	13 - 17

Selskabsoplysninger

Selskabet	St. Merløse Dyreklinik ApS Drejervej 18 4370 St. Merløse
	Telefon: 57801032 Hjemmeside: www.merloesedyreklinik.dk E-mail: dyreklinik@mail.dk
	CVR nr.: 27250211 Stiftet: 26. juni 2003 Hjemsted: Holbæk Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Direktion	Kim Christensen
Bestyrelse	Kim Christensen Anne Mette Bay-Smidt Palle Stig Andersen
Koncernforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af: Kim Christensen Holding Aps, Bukkerupvej 120 A, 4340 Tølløse
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk CVR nr. 35 98 93 15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for St. Merløse Dyreklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

St. Merløse, den 11. oktober 2016

I direktionen:



Kim Christensen

I bestyrelsen:



Kim Christensen

Anne Mette Bay-Smidt



Palle Stig Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i St. Merløse Dyreklinik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for St. Merløse Dyreklinik ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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, at 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af 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 erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

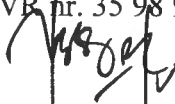
Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

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

Viby, den 11. oktober 2016

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 35 98 93 15



Lars Bo

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drift af dyrlægeklinik for såvel kvæg, heste, husdyr og smådyr.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

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 omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, brugstiden for goodwill anses for længere end 5 år og afskrives derfor således:

	Brugstid	Restværdi
Konceptudvikling	4 år	0%
Goodwill	7 år	0%

Materielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	0-10%
Driftsmateriel og inventar	3 - 7 år	0-10%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Andre kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Finansielt leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen. På anskaffelsestidspunktet måles aktiverne til dagsværdi eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod – eller en tilnærmet rentesats – som diskonteringsfaktor.

Finansielt leasede aktiver afskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsesternes beregnede rentedel føres i resultatopgørelsen.

Ved operationel leasing indregnes de årlige leasingydelser i resultatopgørelsen over leasingaftalens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing oplyses i note under eventualforpligtelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
	<u>3.430.902</u>	<u>3.375</u>
	Bruttofortjeneste	
1	Personaleomkostninger	-2.981.914
	<u>-2.981.914</u>	<u>-2.906</u>
	Resultat før afskrivninger	448.988
2	Afskrivninger	-160.464
	<u>-160.464</u>	<u>-191</u>
	Resultat før finansielle poster	288.524
8	Resultat af andre kapitalandele	20.449
	Finansielle indtægter	22.184
	Finansielle omkostninger	-77.953
	<u>-77.953</u>	<u>-124</u>
	Finansielle poster i alt	-35.320
	<u>-35.320</u>	<u>-98</u>
	Resultat før skat	253.204
3	Skat af årets resultat	-63.038
	<u>-63.038</u>	<u>-51</u>
	Årets resultat	190.166
	<u>190.166</u>	<u>129</u>
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte	100.000
	Overført resultat	90.166
	<u>90.166</u>	<u>-71</u>
	Disponeret i alt	190.166
	<u>190.166</u>	<u>129</u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
4 Erhvervede rettigheder	0	0
5 Goodwill	23.413	31
Immaterielle anlægsaktiver i alt	23.413	31
6 Grunde og bygninger	2.061.674	2.111
7 Driftsmateriel og inventar	411.806	376
Materielle anlægsaktiver i alt	2.473.480	2.487
8 Andre kapitalandele	29.293	9
Finansielle anlægsaktiver i alt	29.293	9
Anlægsaktiver i alt	2.526.186	2.527
Fremstillede varer og handelsvarer	278.640	269
Varebeholdninger i alt	278.640	269
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	439.743	409
Andre tilgodehavender	2.361	222
Periodeafgrænsningsposter	98.202	84
Tilgodehavender i alt	540.306	715
Likvide beholdninger	24.179	23
Omsætningsaktiver i alt	843.125	1.007
Aktiver i alt	3.369.311	3.534

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	204.828	116
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	200
9 Egenkapital i alt	429.828	441
Hensættelse til udskudt skat	314.396	293
Hensatte forpligtelser i alt	314.396	293
Gæld til realkreditinstitutter	1.113.938	1.203
Kreditinstitutter	13.148	52
Selskabsskat	42.042	33
Leasingforpligtelser	44.470	67
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.213.598	1.355
10 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser	147.835	179
Kreditinstitutter	126.959	249
Leverandører af varer og tjenesteydelser	371.484	213
Gæld til tilknyttede virksomheder	108.666	106
Selskabsskat	33.323	18
Anden gæld	623.222	680
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.411.489	1.445
Gældsforpligtelser i alt	2.625.087	2.800
Passiver i alt	3.369.311	3.534
11 Eventualforpligtelser		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	2.571.874	2.411
Pension	283.355	301
Andre omkostninger til social sikring	63.121	66
Andre personaleomkostninger	63.564	128
	<u>2.981.914</u>	<u>2.906</u>
2 <u>Afskrivninger</u>		
Goodwill	7.804	8
Grunde og bygninger	49.346	49
Driftsmateriel og inventar	103.314	134
	<u>160.464</u>	<u>191</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	42.042	33
Årets regulering af udskudt skat	20.996	18
	<u>63.038</u>	<u>51</u>
4 <u>Erhvervede rettigheder</u>		
Kostpris pr. 1. juli	67.279	67
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 30. juni	<u>67.279</u>	<u>67</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. juli	67.279	67
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni	<u>67.279</u>	<u>67</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
5 <u>Goodwill</u>		
Kostpris pr. 1. juli	872.229	872
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 30. juni	872.229	872
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. juli	841.012	833
Årets afskrivninger	7.804	8
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni	848.816	841
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	23.413	31
6 <u>Grunde og bygninger</u>		
Kostpris pr. 1. juli	2.700.445	2.700
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 30. juni	2.700.445	2.700
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. juli	589.425	540
Årets afskrivninger	49.346	49
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni	638.771	589
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	2.061.674	2.111

Noter

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.	
7 <u>Driftsmateriel og inventar</u>			
Kostpris pr. 1. juli	1.082.542	1.083	
Tilgang i årets løb	178.268	0	
Afgang i årets løb	-357.890	0	
Kostpris pr. 30. juni	902.920	1.083	
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. juli	707.422	573	
Årets afskrivninger	103.314	134	
Afskrivninger på afhændede aktiver	-319.622	0	
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni	491.114	707	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	411.806	376	
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	66.424	155	
8 <u>Andre kapitalandele</u>			
Kostpris pr. 1. juli	34.709	35	
Tilgang i årets løb	0	0	
Afgang i årets løb	0	0	
Kostpris pr. 30. juni	34.709	35	
Værdireguleringer pr. 1. juli	-25.865	-31	
Årets resultat	19.869	4	
Emmision	580	1	
Udbytte	0	0	
Værdireguleringer pr. 30. juni	-5.416	-26	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	29.293	9	
Andre kapitalandele specificeres således:			
<u>Navn</u>	Hjemsted	Selskabs-	Ejer-
Dyrlæge & Ko ApS	Favrskov	kapital	andel
		446.426	1/25

Noter

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
9 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. juli	125.000	125
	125.000	125
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. juli	114.662	187
Overført af årets resultat	90.166	-71
	204.828	116
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. juli	200.000	0
Udbetalt udbytte	-200.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	200
	100.000	200
10 Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.201.408	1.290
Billån	57.548	97
Leasingforpligtelser	60.435	114
	1.319.391	1.501
Forpligtelser der forfalder inden for 1 år		
Gæld til realkreditinstitutter	87.470	87
Kreditinstitutter	44.400	45
Leasingforpligtelser	15.965	47
	147.835	179
Forpligtelser der forfalder efter 5 år		
Gæld til realkreditinstitutter	763.843	852
Kreditinstitutter	0	0
Leasingforpligtelser	0	0
	763.843	852

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<p>11 <u>Eventualforpligtelser</u> Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af Kim Christensen Holding Aps.</p> <p>Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.</p>		
<p>12 <u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u> Til sikkerhed for bankengagement er tinglyst ejerpantebrev kr. 1.083.000, der giver pant i ejendommen Drejervej 18, St. Merløse samt løsøre pantebrev på kr. 1.300.000 med sikkerhed i Dyrlægeklinikkens goodwill.</p> <p>Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen udgør pr. balancedagen kr. 2.061.674.</p> <p>St. Merløse Dyreklinik ApS Hæfter solidarisk for gæld i Dyrlæge & Ko Fakturering I/S.</p>		