

Skibhus Dyreklinik ApS

Skibhusvej 186

5000 Odense C

CVR-nr. 27 52 41 76

Årsrapport 2015

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 16/3 2016

Jesper Lemche
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	11
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Skibhus Dyreklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. marts 2016

Direktion

Jesper Lemche

Henning Ingeman Larsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Skibhus Dyreklinik ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Skibhus Dyreklinik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 14. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Mette Berntsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skibhus Dyreklinik ApS Skibhusvej 186 5000 Odense C CVR-nr.: 27 52 41 76 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Odense
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at drive dyreklinik og hermed beslægtet virksomhed.
Direktion	Jesper Lemche Henning Ingeman Larsen
Revision	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Munkehatten 1B 5220 Odense SØ
Pengeinstitut	Nordea Vestre Stationsvej 7 5100 Odense C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skibhus Dyreklinik ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til handelvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 %

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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere 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. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan om sættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		2.574.700	2.589.240
Personaleomkostninger	1	<u>-2.657.111</u>	<u>-2.674.829</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-82.411	-85.589
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-78.792</u>	<u>-72.086</u>
Resultat før finansielle poster		-161.203	-157.675
Finansielle indtægter	2	4.227	21.819
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-6</u>
Resultat før skat		-156.976	-135.862
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-156.976</u>	<u>-135.862</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-156.976</u>	<u>-135.862</u>
		<u>-156.976</u>	<u>-135.862</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>288.683</u>	<u>367.475</u>
		<u>288.683</u>	<u>367.475</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		<u>25.391</u>	<u>38.458</u>
		<u>25.391</u>	<u>38.458</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>314.074</u>	<u>405.933</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>142.343</u>	<u>142.316</u>
		<u>142.343</u>	<u>142.316</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.088	48.932
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		89.891	55.599
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	9.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>10.947</u>	<u>35.640</u>
		<u>150.926</u>	<u>149.171</u>
Likvide beholdninger		<u>397.876</u>	<u>410.630</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>691.145</u>	<u>702.117</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.005.219</u></u>	<u><u>1.108.050</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>23.691</u>	<u>180.667</u>
Egenkapital i alt		<u>148.691</u>	<u>305.667</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		169.505	189.961
Gæld til tilknyttede virksomheder		36.000	0
Anden gæld		<u>651.023</u>	<u>612.422</u>
		<u>856.528</u>	<u>802.383</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>856.528</u>	<u>802.383</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.005.219</u>	<u>1.108.050</u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat		-156.976	-135.862
Reguleringer	7	74.565	50.273
Ændring i driftskapital	8	<u>16.364</u>	<u>165.818</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-66.047	80.229
Renteindbetalinger og lignende		4.227	21.212
Renteudbetalinger og lignende		<u>0</u>	<u>601</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>-61.820</u>	<u>102.042</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-123.000
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>13.066</u>	<u>12.544</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>13.066</u>	<u>-110.456</u>
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		<u>36.000</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>36.000</u>	<u>0</u>
Ændring i likvider		<u>-12.754</u>	<u>-8.414</u>
Likvider 1. januar		<u>410.630</u>	<u>419.044</u>
Likvider 31. december		<u>397.876</u>	<u>410.630</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>397.876</u>	<u>410.630</u>
Likvider 31. december		<u>397.876</u>	<u>410.630</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.333.131	2.324.656
Pensioner	170.204	160.510
Andre omkostninger til social sikring	123.378	107.256
Andre personaleomkostninger	<u>30.398</u>	<u>82.407</u>
	<u>2.657.111</u>	<u>2.674.829</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.894	607
Andre finansielle indtægter	<u>1.333</u>	<u>21.212</u>
	<u>4.227</u>	<u>21.819</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		<u>903.736</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>903.736</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		536.261
Årets afskrivninger		<u>78.792</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>615.053</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>288.683</u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	180.667	305.667
Årets resultat	0	-156.976	-156.976
Egenkapital 31. december 2015	125.000	23.691	148.691

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået lejekontrakter for følgende beløb:
 Resterende lejeperiode 6 måneder, månedlig ydelse tkr. 4
 Resterende lejeperiode 5 måneder, månedlig ydelse tkr. 2
 Resterende lejeperiode måneder 47, månedlig ydelse tkr. 3
 Resterende lejeperiode måneder 49, månedlig ydelse tkr. 4.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2015	2014
	kr.	kr.
Finansielle indtægter	-4.227	-21.819
Finansielle omkostninger	0	6
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	78.792	72.086
Skat af årets resultat	0	-26.192
	74.565	24.081

8 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-27	-13.578
Ændring i tilgodehavender	3.751	-57.908
Ændring i leverandører m.v.	12.640	237.304
	16.364	165.818