

# **Roslev Dyreklinik Smådyr ApS**

Helsevænget 2, Roslev, 7870 Roslev

CVR-nr. 31 25 03 74

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2016.

---

Pia Kåber Pedersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Roslev Dyreklinik Smådyr ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 19. februar 2016

### **Direktion**

Pia Kåber Pedersen

Else Henningsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Roslev Dyreklinik Smådyr ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Roslev Dyreklinik Smådyr ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing Mors, den 19. februar 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Flemming Hansen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Roslev Dyreklinik Smådyr ApS  
Helsevænget 2  
Roslev  
7870 Roslev

CVR-nr.: 31 25 03 74  
Stiftet: 16. januar 2008  
Hjemsted: Skive Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Pia Kåber Pedersen, Balling  
Else Henningsen, Roslev

**Revision**

BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Limfjordsvej 42  
7900 Nykøbing Mors

**Bankforbindelse**

Sparekassen Balling, Søndergade 12A, 7860 Spøttrup

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål og aktiviteter har været at drive dyrlægeklinik, hovedsageligt med behandling af smådyr.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat ligger under det forventede og tilskrives primært langtids sygemelding i ledende personalegruppe, hvilket har medført øgede lønomkostninger.

### **Den forventede udvikling**

Der forventes et markant forbedret og normaliseret driftsresultat for det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Roslev Dyreklinik Smådyr ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug herunder ændringer i lagre samt andre driftsindtægter og 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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 9 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

### Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.261.105</b>	<b>2.416.008</b>
1 Personaleomkostninger	-2.066.167	-1.777.709
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-162.486	-188.608
<b>Driftsresultat</b>	<b>32.452</b>	<b>449.691</b>
Andre finansielle indtægter	1.006	2.662
2 Andre finansielle omkostninger	-31.271	-47.420
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.187</b>	<b>404.933</b>
3 Skat af årets resultat	-1.585	-101.567
<b>Årets resultat</b>	<b>602</b>	<b>303.366</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overføres til overført resultat	602	103.366
<b>Disponeret i alt</b>	<b>602</b>	<b>303.366</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Goodwill	0	89.583
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>89.583</u>
5	Grunde og bygninger	1.331.791	1.361.708
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	140.923	150.520
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.472.714</u>	<u>1.512.228</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.472.714</u></b>	<b><u>1.601.811</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	434.925	377.350
	Varebeholdninger i alt	<u>434.925</u>	<u>377.350</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	170.642	164.018
	Tilgodehavende selskabsskat	29.615	1.233
	Andre tilgodehavender	508.522	42.964
	Tilgodehavender i alt	<u>708.779</u>	<u>208.215</u>
	Likvide beholdninger	119.442	745.100
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.263.146</u></b>	<b><u>1.330.665</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.735.860</u></b>	<b><u>2.932.476</u></b>

**Balance 31. december**


---

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	250.000	250.000
6 Overført resultat	719.453	718.851
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>969.453</u></b>	<b><u>1.168.851</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	183.500	194.300
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>183.500</u></b>	<b><u>194.300</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	465.469	512.285
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>465.469</u>	<u>512.285</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	45.800	43.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	232.640	150.293
Gæld til associerede virksomheder	5.089	5.089
Anden gæld	833.909	858.658
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.117.438</u>	<u>1.057.040</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.582.907</u></b>	<b><u>1.569.325</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.735.860</u></b>	<b><u>2.932.476</u></b>

9 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

10 **Nærtstående parter**

**Noter**


---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
I gennemsnit har der været 5 ansatte.		
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	31.271	47.420
	<u>31.271</u>	<u>47.420</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	12.385	116.767
Årets regulering af udskudt skat	<u>-10.800</u>	<u>-15.200</u>
	<u>1.585</u>	<u>101.567</u>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u><b>Goodwill</b></u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>1.481.250</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<u><b>1.481.250</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		1.391.667
Årets afskrivninger		<u>89.583</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>		<u><b>1.481.250</b></u>

**Noter**


---

**5. Materielle anlægsaktiver**

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	1.598.100	972.685
Tilgang	<u>0</u>	<u>32.833</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>1.598.100</u></b>	<b><u>1.005.518</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	236.392	822.165
Årets afskrivninger	<u>29.917</u>	<u>42.430</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>266.309</u></b>	<b><u>864.595</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>1.331.791</u></b>	<b><u>140.923</u></b>

**6. Overført resultat**

Overført resultat 1. januar 2015	718.851	615.485
Årets overførte overskud eller underskud	<u>602</u>	<u>103.366</u>
	<b><u>719.453</u></b>	<b><u>718.851</u></b>

**7. Foreslået udbytte for regnskabsåret**

Udbytte 1. januar 2015	200.000	100.000
Udloddet udbytte	-200.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>200.000</u></b>

**8. Gældsforpligtelser**

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>45.800</u>	<u>263.247</u>	<u>511.269</u>	<u>555.285</u>
	<b><u>45.800</u></b>	<b><u>263.247</u></b>	<b><u>511.269</u></b>	<b><u>555.285</u></b>

## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 511 t.kr., er der givet pant, oprindeligt t.kr. 900, i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.332 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, varelager, driftsinventar og materiel samt goodwill mv.. Endvidere er der til pengeinstitut indlagt 2 livspolicer, t.kr. 2.000 til sikkerhed for alt mellemværende.

### 10. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Roslev Dyreklinik Smådyr Holding ApS, Balling

E.H. Holding , Roslev ApS, Roslev