

REVISIONSCENTRET SR ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5r@5r.dk

Dyreklinikken Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

CVR-nr. 31 49 31 61

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 31/5 2016

Dirigent



Aase Bigum Schmidt

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
Årsregnskab 1/1 - 31/12 2015		
Anvendt regnskabspraksis	side	4
Resultatopgørelse	side	6
Balance	side	7
Noter	side	9

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dyreklinikken Esbjerg ApS

Frodesgade 109

6700 Esbjerg

Tlf. 75 18 09 00

Telefax 75 18 09 33

Hjemmeside www.dyreklinikkenesbjerg.dk

Generelle oplysninger

CVR nr.

31 49 31 61

Hjemstedskommune

Esbjerg

Regnskabsår

8

Regnskabsperiode

1/1 - 31/12 2015

Klient nr.

4 0623

Direktion

Aase Bigum Schmidt

Revision

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS

Frodesgade 109

6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2015 for Dyreklinikken Esbjerg ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Vi anser kravene for at undlade revision for at være opfyldt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 27. maj 2016

Direktion

Aase Bigum Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dyreklinikken Esbjerg ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Dyreklinikken Esbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 27. maj 2016

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen

Registreret revisor

Aktivitet

Selskabets formål er dyrlægevirksomhed og dermed i forbindelse stående virksomhed.

Årsregnskabet for Dyreklinikken Esbjerg ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 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.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlag, der opgøres som kostprisen med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, dog maksimalt ti år. Afskrivning over en periode, der overstiger 5 år sker når der på erhvervelsestidspunktet forventes en indtjeningsmæssig virkning herudover.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.800 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under "Afskrivninger".

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende udskudt 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 23,5%.

Finansielle forpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttoresultat		2.245.611	2.082.042
Personaleomkostninger		-1.995.797	-1.991.786
Resultat før afskrivninger		249.814	90.256
Afskrivninger		-71.474	-98.551
Resultat før finansiering		178.340	-8.295
Finansieringsindtægter		1.603	1.358
Finansieringsomkostninger		-879	-2.237
Resultat før skat		179.064	-9.174
Skat af årets resultat	A	-41.427	2.500
Årets resultat		137.637	-6.674
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		130.000	0
Overført til næste år		7.637	-6.674
		137.637	-6.674

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 15</u>	<u>31/12 14</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Goodwill		173.000	242.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.274
Depositum		37.500	37.500
		<u>210.500</u>	<u>281.974</u>
Anlægsaktiver i alt			
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		271.843	291.096
Tilgodehavende for salg og tjenesteydelser		127.976	108.189
Periodeafgrænsningsposter		28.445	31.742
Tilgode hos tilknyttede virksomheder		22.282	50.106
Likvide beholdninger		385.337	151.779
		<u>835.883</u>	<u>632.912</u>
Omsætningsaktiver i alt			
Aktiver i alt		<u>1.046.383</u>	<u>914.886</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 15</u>	<u>31/12 14</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital	B	250.000	250.000
Overført resultat	B	55	-7.582
Egenkapital i alt		<u>250.055</u>	<u>242.418</u>
Hensættelser			
Hensættelse til udskudt skat		<u>28.600</u>	<u>21.600</u>
Hensættelse i alt		<u>28.600</u>	<u>21.600</u>
Kortfristet gæld			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.808	103.209
Anden gæld		523.920	547.659
Skyldig udbytte		130.000	0
Kortfristet gæld i alt		<u>767.728</u>	<u>650.868</u>
Gæld i alt		<u>767.728</u>	<u>650.868</u>
Passiver i alt		<u>1.046.383</u>	<u>914.886</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
A Selskabsskat		
Årets aktuelle skat	34.427	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	7.000	-2.500
Selskabsskat i alt	<u>41.427</u>	<u>-2.500</u>

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
B Egenkapital			
Egenkapital 1/1	250.000	-7.582	242.418
Årets resultat	0	137.637	137.637
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	-130.000	-130.000
Egenkapital 31/12	<u>250.000</u>	<u>55</u>	<u>250.055</u>

C Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.