

Tvingstrup Dyreklinik A/S

Gl. Århusvej 18, 8700 Horsens

CVR-nr. 31 57 73 49



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

17/5 - 16

Som dirigent:

.....



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tvingstrup Dyreklinik A/S.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tvingstrup, den 21. april 2016

Direktion:



Vibeke Bjørn Rasmussen

Bestyrelse:



Jan Mikael Pedersen
formand

Vibeke Bjørn Rasmussen

Anne Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tvingstrup Dyreklinik A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tvingstrup Dyreklinik A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 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. 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.

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

Horsens, den 21. april 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Morten Klarskov Larsen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Tvingstrup Dyreklinik A/S
Adresse, postnr., by	Gl. Århusvej 18, 8700 Horsens
CVR-nr.	31 57 73 49
Stiftet	26. juni 2008
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jan Mikael Pedersen, formand Vibeke Bjørn Rasmussen Anne Jacobsen
Direktion	Vibeke Bjørn Rasmussen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens
Bankforbindelse	Spar Nord

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive almen dyrelægepraksis og dermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 95.969 kr. mod 371.502 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 1.005.259 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

I regnskabsåret er det konstateret, at der i tidligere år ikke er indregnet feriepengeforpligtelse vedrørende enkelte af selskabets medarbejdere. Der henvises i øvrigt til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	4.026.422	3.820.321
2	Personaleomkostninger	-3.685.384	-3.124.933
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-207.562	-267.592
	Resultat af primær drift	133.476	427.796
3	Finansielle indtægter	7.477	62.650
4	Finansielle omkostninger	-5.883	-1.108
	Resultat før skat	135.070	489.338
5	Skat af årets resultat	-39.101	-117.836
	Årets resultat	95.969	371.502
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	100.000	300.000
	Overført resultat	-4.031	71.502
		95.969	371.502

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	0	70.290
		0	70.290
7	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	260.000	20.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	277.405	414.677
		537.405	434.677
	Anlægsaktiver i alt	537.405	504.967
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	540.368	537.098
		540.368	537.098
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	306.628	429.310
	Udskudte skatteaktiver	95.638	76.294
	Andre tilgodehavender	101.532	107.929
	Periodeafgrænsningsposter	136.759	80.239
		640.557	693.772
	Likvide beholdninger	958.446	844.854
	Omsætningsaktiver i alt	2.139.371	2.075.724
	AKTIVER I ALT	2.676.776	2.580.691

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	405.259	409.290
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	300.000
	Egenkapital i alt	<u>1.005.259</u>	<u>1.209.290</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	64.286
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	489.992	451.244
	Skyldig selskabsskat	166	73.887
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	14.400	14.400
	Anden gæld	1.166.959	767.584
		<u>1.671.517</u>	<u>1.371.401</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.671.517</u>	<u>1.371.401</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.676.776</u>	<u>2.580.691</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
9 Sikkerhedsstillelser
10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	500.000	337.788	100.000	937.788
Årets resultat	0	71.502	300.000	371.502
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	409.290	300.000	1.209.290
Årets resultat	0	-4.031	100.000	95.969
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Egenkapital 31. december 2015	500.000	405.259	100.000	1.005.259

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tvingstrup Dyreklinik A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fundamentale fejl

I regnskabsåret er det konstateret, at der i tidligere år ikke er indregnet feriepengeforpligtelse vedrørende enkelte af selskabets medarbejdere. Fejlen har medført, at virksomhedens lønninger og skyldige feriepenge er indregnet med forkerte beløb, og årsregnskabet for 2014 ikke gav et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som en fundamental fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i indeværende regnskab. Korrektionen har medført, at anden gæld forøges med 171 t.kr. Samlet er balancesummen pr. 31. december 2014 påvirket med 0 t.kr. og egenkapitalen er faldet med 131 t.kr. Primoegenkapitalen pr. 1. januar 2014 er faldet med kr. 131 t.kr. Der henvises endvidere til omtalen i ledelsesberetningen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser i relation til dyrlægepraksis indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill 6 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.940.650	2.753.529
Pensioner	613.913	253.693
Andre omkostninger til social sikring	61.328	60.103
Andre personaleomkostninger	69.493	57.608
	<u>3.685.384</u>	<u>3.124.933</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	7.477	62.650
	<u>7.477</u>	<u>62.650</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.883	1.108
	<u>5.883</u>	<u>1.108</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	58.445	124.166
Årets regulering af udskudt skat	-19.344	-6.330
	<u>39.101</u>	<u>117.836</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015		1.216.216
Kostpris 31. december 2015		1.216.216
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		1.145.926
Årets afskrivninger		70.290
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		1.216.216
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Produktionsan- læg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	599.242	1.455.617	2.054.859
Tilgang i årets løb	240.000	0	240.000
Kostpris 31. december 2015	839.242	1.455.617	2.294.859
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	579.242	1.040.940	1.620.182
Årets afskrivninger	0	137.272	137.272
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	579.242	1.178.212	1.757.454
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	260.000	277.405	537.405

kr.	2015	2014
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabets aktiekapital har uændret været 500.000 kr. de seneste 5 år.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for banken er stillet virksomhedspant i tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmidler og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattende aktiver udgør 1.401 t.kr.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig forpligtelse på 754 t.kr.