

Skjern Dyrehospital ApS

Bredgade 82, 6900 Skjern

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 35 20 46 01

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Jette Munkgaard Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Skjern Dyrehospital 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.

Skjern, den 30. maj 2016

Direktion

Jette Munkgaard Christensen

Ellen Margrethe Hommelhoff

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Skjern Dyrehospital ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skjern Dyrehospital 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

Skjern, den 30. maj 2016

Martinsen Ringkøbing-Skjern

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 56 05 09

Kim Rune Brarup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skjern Dyrehospital ApS
Bredgade 82
6900 Skjern

Telefon: 97 35 13 00
Telefax: 97 35 20 65
Hjemmeside: www.skjerndyreklinik.dk

CVR-nr.: 35 20 46 01
Stiftet: 19. marts 2013
Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
3. regnskabsår

Direktion

Jette Munkgaard Christensen
Ellen Margrethe Hommelhoff

Revision

Martinsen Ringkøbing-Skjern
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 130
6900 Skjern

Bankforbindelse

vestjyskBANK, Torvet 26950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i drift af dyrlægepraksis for smådyr samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.215.932 kr. mod 2.197.973 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 127.433 kr. mod 183.392 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skjern Dyrehospital ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 udvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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>
Bruttofortjeneste	2.215.932	2.197.973
1 Personaleomkostninger	-1.941.572	-1.859.175
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-104.771	-110.634
Driftsresultat	169.589	228.164
Andre finansielle indtægter	17.328	9.871
Øvrige finansielle omkostninger	-1.574	-2.118
Resultat før skat	185.343	235.917
2 Skat af årets resultat	-57.910	-52.525
Årets resultat	127.433	183.392
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	140.000
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Disponeret fra overført resultat	-72.567	-156.608
Disponeret i alt	127.433	183.392

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	378.000	428.400
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>378.000</u>	<u>428.400</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	237.379	235.808
4	Indretning lejede lokaler	97.547	108.383
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>334.926</u>	<u>344.191</u>
5	Deposita	19.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>19.000</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>731.926</u>	<u>772.591</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	220.864	191.412
	Varebeholdninger i alt	<u>220.864</u>	<u>191.412</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	83.656	97.046
	Andre tilgodehavender	24.992	11.673
	Tilgodehavender i alt	<u>108.648</u>	<u>108.719</u>
	Likvide beholdninger	554.392	435.414
	Omsætningsaktiver i alt	<u>883.904</u>	<u>735.545</u>
	Aktiver i alt	<u>1.615.830</u>	<u>1.508.136</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overkurs ved emission	0	1.174.303
6	Overført resultat	695.905	-405.831
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	Egenkapital i alt	<u>975.905</u>	<u>1.048.472</u>
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	63.566	20.038
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>63.566</u>	<u>20.038</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	180.979	131.366
	Selskabsskat	14.382	0
	Anden gæld	380.998	308.260
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	576.359	439.626
	Gældsforpligtelser i alt	<u>576.359</u>	<u>439.626</u>
	Passiver i alt	<u>1.615.830</u>	<u>1.508.136</u>
8	Eventualposter		
9	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.477.387	1.424.199
Pensioner	249.547	232.248
Andre omkostninger til social sikring	14.580	17.190
Personaleomkostninger i øvrigt	200.058	185.538
	<u>1.941.572</u>	<u>1.859.175</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	14.382	0
Årets regulering af udskudt skat	43.528	52.525
	<u>57.910</u>	<u>52.525</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>504.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>504.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		75.600
Årets afskrivninger		<u>50.400</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>126.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>378.000</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	317.742	130.057
Tilgang	45.106	0
Kostpris 31. december 2015	<u>362.848</u>	<u>130.057</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	81.934	21.672
Årets afskrivninger	43.535	10.838
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>125.469</u>	<u>32.510</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>237.379</u>	<u>97.547</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Deposita		
Tilgang i årets løb	19.000	0
Kostpris 31. december 2015	<u>19.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>19.000</u>	<u>0</u>

Noter

6. Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs ved</u> <u>emission</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	1.174.303	-405.831	200.000
Udloddet udbytte	0	0	0	-200.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-72.567	0
Udbytte for regnskabsåret	0	0	0	200.000
Overkurs konverteret til overført resultat	<u>0</u>	<u>-1.174.303</u>	<u>1.174.303</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>695.905</u>	<u>200.000</u>

Anpartskapitalen består af 80.000 anparter à 1 kr. eller multipla heraf. Ingen anparter er tildelt særlige rettigheder.

Der har ikke siden stiftelsen været bevægelser på virksomhedskapitalen.

7. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2015	20.038	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>43.528</u>	<u>20.038</u>
	<u>63.566</u>	<u>20.038</u>

8. Eventualposter Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 1. januar 2013 indgået en huslejekontrakt med en årlig basisleje på 144 t.kr., der årligt pristalsreguleres. Lejemålet er uopsigeligt fra lejers side indtil den 1. januar 2016.

Noter

9. Nærtstående parter Ejerforhold

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

JMC Vet Holding ApS, Ahlervej 9, 6900 Skjern

EMH Holding Skjern ApS, Tarpbjerg 9, 6900 Skjern