



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørre Havnegade 43
6400 Sønderborg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

ApS Dyrlægehuset Midtskov

Årsrapport 2013

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 26. februar 2014

Jan R. Andersen
dirigent

CVR-nr. 66 74 49 14
046256 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for ApS Dyr lægehuset Midtskov.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gråsten, den 10. februar 2014

Direktion:

Ingolf Lyager

Bestyrelse:

Troels Bertelsen

Pia Conradsen

Stig Majlandt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ApS Dyrlægehuset Midtskov

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ApS Dyrlægehuset Midtskov for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 10. februar 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kresten Lei
statsaut. revisor

Christian S. Christiansen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

ApS Dyrlægehuset Midtskov
Felstedvej 19
6300 Gråsten

Telefon: 74 65 08 34
Telefax: 74 65 37 82

CVR-nr.: 66 74 49 14
Stiftet: 21. januar 1981
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Troels Bertelsen
Pia Conradsen
Stig Majlandt

Direktion

Ingolf Lyager, forretningsfører

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørre Havnegade 43
6400 Sønderborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. februar 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde og administrere ejendommen "Dyr lægehuset Midtskov".

Årets resultat

Selskabets indtjening er for det forløbne regnskabsår tilfredsstillende. Årets resultat udgør 75 tkr. (2012: 90 tkr.)

Kapitalforhold

Af selskabets balancesum på 1.497 tkr. udgør egenkapitalen 505 tkr., svarende til ca. 34 %, (2012: 30 %). Der foreslås udbytteudlodning på 0 tkr.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes ligeledes et positivt resultat i 2014.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS Dyrlægehuset Midtskov for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af periodiserede huslejeindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt til-læg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resul-tatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der af-skrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vur-dering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	15-50 år
-----------	----------

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
			tkr.
Nettoomsætning		156.000	152
Eksterne omkostninger		-4.498	-6
Bruttoresultat		151.502	146
Afskrivninger		-60.534	-55
Resultat af primær drift		90.968	91
Andre finansielle indtægter		19.993	59
Øvrige finansielle omkostninger		-25.726	-28
Resultat før skat		85.235	122
Skat af årets resultat	4	-10.718	-32
Årets resultat		74.517	90
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		74.517	90

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	2		
Ejendommen, Felstedvej 19, Gråsten		361.895	369
Ombygning ejendom, Feldstedvej 19, Gråsten		689.000	742
Anlægsaktiver i alt		1.050.895	1.111
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Mellemregning med Dyr lægecentralen Midtskov I/S		428.112	286
Tilgodehavende skat	6	18.096	12
		446.208	298
AKTIVER I ALT		1.497.103	1.409

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital	3		
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		379.861	305
Egenkapital i alt		<u>504.861</u>	<u>430</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	4	<u>43.147</u>	<u>32</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	5		
Gæld til realkreditinstitutter		<u>949.095</u>	<u>947</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.497.103</u>	<u>1.409</u>
 Personaleomkostninger	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret haft 1 ansat. Der er ikke udbetalt vederlag til bestyrelse og direktion.

2 Materielle anlægsaktiver

	Ejendommen, Felstedvej 19, Gråsten	Ombygning ejendom, Felstedvej 19, Gråsten	I alt
Kostpris 1. januar 2013	565.664	789.930	1.355.594
Årets tilgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2013	565.664	789.930	1.355.594
Samlede afskrivninger 1. januar 2013	196.235	47.930	244.165
Årets afskrivninger	7.534	53.000	60.534
Samlede afskrivninger 31. december 2013	203.769	100.930	304.699
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	361.895	689.000	1.050.895
Afskrives over	50 år	15 år	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ejendomsvurdering, danske ejendomme: Felstedvej 19, Gråsten		780.000	tkr. 950

3 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	305.344	430.344
Overført, jf. resultatdisponering	0	74.517	74.517
Egenkapital 31. december 2013	125.000	379.861	504.861

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2013	2012
		tkr.
4 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar 2013	32.429	0
Årets regulering af udskudt skat	23.192	32
Regulering som følge af ændring selskabsskatteprocent	-12.474	0
Udskudt skat 31. december 2013	43.147	32

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 1. januar 2013	Gæld i alt 31. december 2013	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	947.131	949.095	949.095	949.095

Anpartskapitalen består af 25 anparter a 5.000 kr. Anpartskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

	2013	2012
		tkr.
6 Selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2013	-12.096	1
Betalt selskabsskat i året	-6.000	-13
Tilgodehavende selskabsskat 31. december 2013	-18.096	-12

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ud over prioritetsgæld i selskabets ejendomme ikke afgivet sikkerhed i selskabets aktiver.