

ApS Dyrlægehuset Midtskov

CVR-nr. 66 74 49 14



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25. februar 2015

Som dirigent:

.....
Kristian Havn



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Personaleomkostninger	9
Materielle anlægsaktiver	9
Anpartskapital	10
Sikkerhedsstillelser	10

Oplysninger om selskabet

Navn	ApS Dyrlægehuset Midtskov
Adresse, postnr., by	Sundsnæs 11, 1. th., 6300 Gråsten
CVR-nr.	66 74 49 14
Stiftet	21. januar 1981
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	74 65 08 34
Telefax	74 65 37 82
Bestyrelse	Pia Conradsen, formand Stig Majlandt Sune C. Klit Søndergaard
Direktion	Stig Majlandt
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde og administrere ejendommen "Dyrlægehuset Midtskov".

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er i 2014 blevet besluttet at afhænde selskabets ejendom, hvilket har haft negativ indflydelse på årets resultat, da selskabets ejendom er blevet nedskrevet til nettorealisationsprisen.

Selskabets indtjening har for det forløbne regnskabsår herudover været tilfredsstillende og som forventet. Årets resultat udgør -23 tkr. (2013: 75 tkr.)

Af selskabets balancesum på 1.487 tkr. udgør egenkapitalen 481 tkr., svarende til ca. 32 %, (2013: 34 %). Der foreslås ingen udbytteudlodning.

Forventet udvikling

Såfremt ejendommen afhændes i 2015 forventes selskabet umiddelbart herefter likvideret. Likvidation vil ikke væsentligt forrykke på selskabets økonomiske stilling da ejendommen allerede er nedskrevet til forventet nettorealisationspris.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for ApS Dyr lægehuset Midtskov.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gråsten, den 23. februar 2015

Direktionen:

.....
Stig Majlandt

Bestyrelsen:

.....
Pia Conradsen
formand

.....
Stig Majlandt

.....
Sune C. Klit Søndergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ApS Dyrslægehuset Midtskov

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ApS Dyrslægehuset Midtskov for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 23. februar 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

Christian S. Christiansen
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Nettoomsætning	156.000	156
Andre eksterne omkostninger	<u>-5.067</u>	<u>-3</u>
Bruttofortjeneste	150.933	153
² Personaleomkostninger	0	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-147.538</u>	<u>-61</u>
Resultat af ordinær primær drift	3.395	92
Finansielle indtægter	28.485	20
Finansielle omkostninger	<u>-111.741</u>	<u>-26</u>
Resultat før skat	-79.861	86
Skat af årets resultat	<u>43.147</u>	<u>-11</u>
Årets resultat	<u>-36.714</u>	<u>75</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-36.714</u>	<u>75</u>
	<u>-36.714</u>	<u>75</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger bestemt for salg	<u>917.757</u>	<u>1.051</u>
3 Materielle anlægsaktiver	<u>917.757</u>	<u>1.051</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>917.757</u>	<u>1.051</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	22.144	18
Andre tilgodehavender	<u>564.927</u>	<u>428</u>
Tilgodehavender	<u>587.071</u>	<u>446</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>587.071</u>	<u>446</u>
Aktiver i alt	<u><u>1.504.828</u></u>	<u><u>1.497</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
4 Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	<u>343.147</u>	<u>380</u>
Egenkapital i alt	<u>468.147</u>	<u>505</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>43</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>43</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>0</u>	<u>949</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>0</u>	<u>949</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.036.681</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.036.681</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.036.681</u>	<u>949</u>
Passiver i alt	<u>1.504.828</u>	<u>1.497</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2014	125.000	379.861	504.861
Årets resultat, jf. resultatdisponering		-36.714	-36.714
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>125.000</u>	<u>343.147</u>	<u>468.147</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden). Nettoomsætningen består af huslejeindtægter.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen. Ejendommen er nedskrevet til forventet salgsværdi (nettorealiseringsværdi).

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	Brugstid (år)
Bygninger	15-50

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Balancen

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

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Realkreditlånet i ejendommen er i 2014 målt til nettorealisationsværdien og opført under kortfristet gæld, idet lånet forventes indfriet i 2015.

2. Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte.

Der er ikke udbetalt vederlag til bestyrelse og direktion.

3. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Grunde og bygninger
Kostpris	
Saldo pr. 1/1 2014	1.355.594
Tilgang i årets løb	<u>14.400</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>1.369.994</u>
Af- og nedskrivninger	
Saldo pr. 1/1 2014	304.699
Årets afskrivninger	61.000
Årets nedskrivninger	<u>86.538</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>452.237</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u>917.757</u>

4. Anpartskapital

Anpartskapitalen t.kr. 125.000, sammensættes således:

25 anpart(er) a kr. 5.000,00

<u>125.000</u>
<u><u>125.000</u></u>

Anpartskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

5. Sikkerhedsstillelser

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