

Midtvest Ortopædi ApS

Årsrapport

2013/14

8. regnskabsår

Godkendt på ordinær generalforsamling
den 10. november 2014



Carsten Birch Olsen

(Erhvervsstyrelsen)

CVR-nr. 29 60 63 74

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE:

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Midtvest Ortopædi ApS Lundholmvej 7 7500 Holstebro Telefon: 9742 7400
Bestyrelse	Tina Jensen Rikke Tovborg Søgaard Carsten Birch Olsen
Direktion	Carsten Birch Olsen
Udvidet gennemgang	Revisorhuset Holstebro P/S Registrerede Revisorer Kirkestræde 9, 2. sal 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Vestjysk Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2013/14 for Midtvest Ortopædi ApS. Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

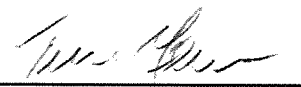
Holstebro, den 10. november 2014

Direktionen:

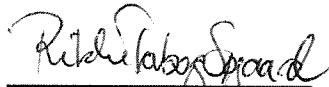


Carsten Birch Olsen
direktør

Bestyrelsen:



Tina Jensen
Formand



Rikke Tovborg Søgaard



Carsten Birch Olsen

Til kapitalejerne i Midtvest Ortopædi ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Midtvest Ortopædi ApS for regnskabsåret 2013/14. 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 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

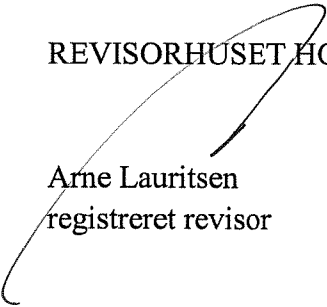
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013/14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Holstebro, den 10. november 2014

REVISORHUSET HOLSTEBRO P/S



Arne Lauritsen
registreret revisor

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed med ortopædisk bandageri og skomageri, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ingen usædvanlige forhold eller usikkerheder ved indregningen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes en uændret aktivitet fremover og et fortsat tilfredsstillende overskud.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner og er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som året før.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er:

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat på 24,5% af den skattepligtige indkomst, samt forskydning i udskudt skat af poster, der kan henføres til årets resultat.

Den udskudte skat beregnes med 22,0% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem de skattemæssige værdier af aktiver og de værdier aktiverne er indregnet til i årsrapporten. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat (eventuelt som et skatteaktiv), såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Effekten af nedsættelsen af selskabsskatten de kommende år er indregnet i resultatopgørelsen i årets regulering af udskudt skat.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:	
Indretning af lejede lokaler	5 år
IT-udstyr	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i øvrigt	5 år

Nyanskaffelser der skattemæssigt kan straksafskrives omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer måles til kostpris eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg måles til pålydende værdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles efter produktionsmetoden til salgsværdi. Modtagne a'contobetaling modregnes i de enkelte igangværende arbejder.

Tilgodehavende i øvrigt måles til pålydende værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2013 - 30. SEPTEMBER 2014

Note	2013/14	2012/13
BRUTTOFORTJENESTE	5.957.565	6.508.115
1 Personaleomkostninger	-5.244.898	-5.363.160
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-308.360	-272.620
RESULTAT FØR RENTER	404.307	872.335
Andre finansielle omkostninger	-60.075	-87.730
RESULTAT FØR SKAT	344.232	784.605
2 Skat af årets resultat	-79.369	-194.417
ÅRETS RESULTAT	264.863	590.188
RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	240.000	300.000
Overført resultat	24.863	290.188
I ALT	264.863	590.188

BALANCE 30. SEPTEMBER

Note	AKTIVER	2013/14	2012/13
	Indretning lejede lokaler	67.723	201.023
	Produktionsanlæg og maskiner	51.041	136.227
	Materielle anlægsaktiver	118.764	337.250
	ANLÆGSAKTIVER	118.764	337.250
	Råvarer og hjælpematerialer	572.484	468.063
	Varebeholdninger	572.484	468.063
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.492.685	1.863.069
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.797.900	1.404.492
	Andre tilgodehavender	139.246	139.246
	Periodeafgrænsningsposter	34.408	36.591
	Tilgodehavender	3.464.239	3.443.398
	Likvide beholdninger	20.044	35.564
	OMSÆTNINGSAKTIVER	4.056.767	3.947.025
	AKTIVER	4.175.531	4.284.275

BALANCE 30. SEPTEMBER

Note	PASSIVER	2013/14	2012/13
	Anpartskapital	375.000	375.000
	Overført resultat	497.745	472.882
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	240.000	300.000
4	Egenkapital	1.112.745	1.147.882
	Hensættelser til udskudt skat	74.807	89.592
	HENSATTE FORPLIGTELSE	74.807	89.592
	Medarbejderobligationer, langfristede	0	93.365
	Selskabsskat	52.154	155.028
	Langfristet gæld	52.154	248.393
	Medarbejderobligationer	93.365	106.301
	Gæld til pengeinstitutter	439.193	308.449
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	603.769	558.421
	Gæld til tilknyttede virksomheder	639.229	561.462
	Selskabsskat	190.203	0
	Anden gæld	970.066	1.263.775
	Kortfristet gæld	2.935.825	2.798.408
	GÆLD	2.987.979	3.046.801
	PASSIVER	4.175.531	4.284.275
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note		2013/14	2012/13			
1	Personaleomkostninger					
	De samlede personaleomkostninger udgør:					
	Løn og gager	4.403.213	4.544.991			
	Pensioner	628.765	638.937			
	Andre omkostninger til social sikring	98.499	83.096			
	Øvrige personaleomkostninger	114.421	96.136			
		5.244.898	5.363.160			
2	Skat af årets resultat					
	Betalt a'conto skat for året	21.000	30.000			
	Restskat for året	73.154	194.575			
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	94.154	224.575			
	Regulering af udskudt skat	-14.785	-30.158			
		79.369	194.417			
3	Igangværende arbejder for fremmed regning					
	Igangværende arbejder til kostpris	1.348.425	1.053.369			
	Indregnet avance	449.475	351.123			
		1.797.900	1.404.492			
4	Egenkapital					
		Anparts- kapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
	Egenkapital primo	375.000	0	472.882	300.000	1.147.882
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
	Årets resultat	0	0	24.863	240.000	264.863
		375.000	0	497.745	240.000	1.112.745
5	Eventualforpligtelser					
	Der er indgået lejekontrakt om lejemålet Lundholmvej 7, 7500 Holstebro. Lejemålet kan opsiges med 12 mdrs. varsel.					
	Der er indgået lejekontrakt om lejemålet Sakskøbingvej 2B, 7400 Herning. Lejemålet kan opsiges med 6 mdrs. varsel.					
	Der er indgået lejekontrakt om lejemålet Vindevej 26, 7800 Skive. Lejemålet er uopsigelig indtil 1/7 2015, og herefter kan lejemålet opsiges med 6 mdrs. varsel.					

Note

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med finansieringsinstitutter afgivet følgende sikkerheder:

	Bogført værdi af pantsatte aktiver	Nominelt beløb af pant
Virksomhedspant i simple fordringer, lagre, igangværende arbejder, driftsmidler og goodwill	3.863.069	500.000
Løsøre pantebrev i driftsmidler og indretning lejede lokaler Holstebro, samt goodwill og lejerettigheder	118.764	375.000