



# **Gundsø Dyreklinik ApS**

Hestemarken 2, 4000 Roskilde

CVR-nr. 25 82 27 73

## **Årsrapport**

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2016

---

Lars Rasmussen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Gundsø Dyreklinik 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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. juni 2016

### **Direktion**

Lars Rasmussen

### **Bestyrelse**

Charlotte Almlund

Lars Rasmussen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Gundsø Dyreklinik ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Gundsø Dyreklinik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 28. juni 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Gundsø Dyreklinik ApS Hestemarken 2 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 25 82 27 73
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Charlotte Almlund Lars Rasmussen
<b>Direktion</b>	Lars Rasmussen
<b>Revisor</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.743.367</b>	<b>3.397.800</b>
3 Personaleomkostninger	-2.562.662	-2.781.965
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-334.039	-271.978
<b>Driftsresultat</b>	<b>-153.334</b>	<b>343.857</b>
Andre finansielle indtægter	1.940	11.916
4 Øvrige finansielle omkostninger	-270.882	-370.741
<b>Resultat før skat</b>	<b>-422.276</b>	<b>-14.968</b>
Skat af årets resultat	83.240	25.768
<b>Årets resultat</b>	<b>-339.036</b>	<b>10.800</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	10.800
Disponeret fra overført resultat	-339.036	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-339.036</b>	<b>10.800</b>

## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	940.830	1.214.201
6 Grunde og bygninger	3.371.066	3.397.325
Materielle anlægsaktiver i alt	4.311.896	4.611.526
Deposita	20.250	18.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	20.250	18.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.332.146</b>	<b>4.629.526</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	688.000	923.020
Varebeholdninger i alt	688.000	923.020
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	905.885	1.413.541
Andre tilgodehavender	28.530	3.548
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	110.002
Periodeafgrænsningsposter	28.708	114.265
Tilgodehavender i alt	963.123	1.641.356
Likvide beholdninger	82.025	109.925
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.733.148</b>	<b>2.674.301</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.065.294</b>	<b>7.303.827</b>

## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	-76.565	262.471
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>48.435</b>	<b>387.471</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	33.136	116.376
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>33.136</b>	<b>116.376</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	1.374.447	1.443.730
Gæld til pengeinstitutter	2.214.014	2.461.768
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.588.461	3.905.498
Kortfristet del af langfristet gæld	301.249	282.668
Gæld til pengeinstitutter	418.999	474.170
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.037.341	854.323
Anden gæld	637.673	1.283.321
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.395.262	2.894.482
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.983.723</b>	<b>6.799.980</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>6.065.294</b>	<b>7.303.827</b>
11 Eventualposter		



## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive dyrlægevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### 2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital. Ledelsen er opmærksomme herpå og forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

	2015 kr.	2014 kr.
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.940.926	2.174.360
Pensioner	240.876	302.106
Andre omkostninger til social sikring	48.184	63.270
Personaleomkostninger i øvrigt	332.676	242.229
	<u>2.562.662</u>	<u>2.781.965</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
 <b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	270.882	370.741
	<u>270.882</u>	<u>370.741</u>
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris primo	1.000.000	1.000.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.000.000	-1.000.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-1.000.000</u>	<u>-1.000.000</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

---

### 6. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Grunde og bygninger kr.</b>
Kostpris primo	2.552.458	3.528.618
Tilgang	168.909	0
Afgang	-282.671	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.438.696</b>	<b>3.528.618</b>
Af- og nedskrivninger primo	1.338.258	131.293
Årets afskrivninger	244.072	26.259
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-84.464	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>1.497.866</b>	<b>157.552</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>940.830</b>	<b>3.371.066</b>

31/12 2015  
kr.

31/12 2014  
kr.

### 7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

### 8. Overført resultat

Overført resultat primo	262.471	251.671
Årets overførte overskud eller underskud	-339.036	10.800
	<b>-76.565</b>	<b>262.471</b>

### 9. Andre hensatte forpligtelser

## Noter

---

### 10. Gældsforpligtelser

	<b>Afdrag første år kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2015 kr.</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2014 kr.</b>
Gæld til realkreditinstitutter	76.249	1.071.669	1.450.696	1.519.735
Gæld til pengeinstitutter	225.000	1.275.000	2.439.014	2.668.431
	<b>301.249</b>	<b>2.346.669</b>	<b>3.889.710</b>	<b>4.188.166</b>

### 11. Eventualposter

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 282 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9-40 måneder og en samlet restleasingydelse på 574 t.kr.

En af selskabets anpartshavere har rejst krav overfor selskabet for manglende lønudbetaling i 2015. Kravet udgør 262.870 kr. Beløbet er ikke medtaget i resultatopgørelsen og i balancen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Gundsø Dyreklinik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

## **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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 og operationelle leasingomkostninger.

### **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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 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 på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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 afvikling af forpligtelsen.

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 skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.