

# **ØSTERGAARDS DYREHOSPITAL ApS**

Ingerslevtoften 4  
8310 Tranbjerg J

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**11/04/2016**

**Finn Østergaard**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	ØSTERGAARDS DYREHOSPITAL ApS Ingerslevtoften 4 8310 Tranbjerg J  Telefonnummer: 70204047  CVR-nr: 27521371 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Djurslands Bank A/S Vestergade 1 8963 Auning
<b>Revisor</b>	MN Revision og Rådgivning Egå Havvej 25, 1 th 8250 Egå DK Danmark CVR-nr: 30318269 P-enhed: 1013127375

# Ledespåtegning

Selskabets ledelse har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tranbjerg, den 11/04/2016

## Direktion

Finn Østergaard Sørensen  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ØSTERGAARDS DYREHOSPITAL ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ØSTERGAARDS DYREHOSPITAL ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der 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 handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder 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 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Egå, 11/04/2016

Mogens Nygård  
Statsaut. Revisor  
MN Revision og Rådgivning  
CVR: 30318269

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive dyrehospital for mindre kæledyr.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser resultatet for 2015 som mindre tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

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

## **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer et bedre resultat for det kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 afholdte omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele fra disse vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beksrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Driftsmateriel til en anskaffelsespris pr. enhed under den skattemæssige grænse for småanskaffelser udgiftsføres som driftsudgifter.

Afskrivning på driftsmateriel foretages lineært med 4-20 % p.a., for anskaffelsesårets vedkommende forholdsmæssigt for en del af året.

Skat af årets resultat beregnes som skatten af årets regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattemæssige poster. I det omfang skattebetaling udskydes ved at foretage skattemæssige merafskrivninger eller lignende, hensættes beløbet som udskudt skat.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentetillæg og -fradrag medtages under skat.

## Balance

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Varelager og igangværende arbejder opgøres til nettokostpris uden tillæg af indirekte omkostninger.

Tilgodehavender optages til den værdi, de efter en forsigtig vurdering forventes at kunne indbringe.

Udskudt skat hensættes med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Et eventuelt skatteaktiv medregnes i det omfang dette efter selskabets forhold forekommer rimeligt.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>8.147.694</b>	<b>7.702.100</b>
Personaleomkostninger .....		-6.936.548	-6.696.569
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-837.586	-769.383
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>373.560</b>	<b>236.148</b>
Andre finansielle indtægter .....		169.867	180.365
Øvrige finansielle omkostninger .....		-232.338	-227.079
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>311.089</b>	<b>189.434</b>
Skat af årets resultat .....		-75.650	-42.742
<b>Årets resultat .....</b>		<b>235.439</b>	<b>146.692</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		235.439	146.692
<b>I alt .....</b>		<b>235.439</b>	<b>146.692</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		2.002.000	2.396.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.002.000</b>	<b>2.396.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		965.679	1.100.008
Indretning af lejede lokaler .....		155.549	180.602
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.121.228</b>	<b>1.280.610</b>
Deposita .....		62.500	62.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>62.500</b>	<b>62.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.185.728</b>	<b>3.739.110</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		978.899	992.574
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>978.899</b>	<b>992.574</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		702.731	673.630
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		3.215.486	2.534.490
Andre tilgodehavender .....		73.529	73.529
Periodeafgrænsningsposter .....		219.630	237.379
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>4.211.376</b>	<b>3.519.028</b>
Likvide beholdninger .....		40.261	166.728
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>5.230.536</b>	<b>4.678.330</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>8.416.264</b>	<b>8.417.440</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		197.584	197.584
Overført resultat .....		1.545.613	1.310.174
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.743.197</b>	<b>1.507.758</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		366.362	362.418
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>366.362</b>	<b>362.418</b>
Gæld til banker .....		2.486.376	3.027.952
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.486.376</b>	<b>3.027.952</b>
Gæld til banker .....		1.241.131	972.521
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.117.182	1.135.334
Skyldig selskabsskat .....		139.742	98.720
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.262.615	1.223.036
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		59.659	89.701
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.820.329</b>	<b>3.519.312</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.306.705</b>	<b>6.547.264</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>8.416.264</b>	<b>8.417.440</b>

# Noter

## 1. Oplysning om eventualforpligtelser

### Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatningen med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningen.

### Lejemålet

Lejekontrakt - lejemål Maienlystej 4, 8600 Silkeborg, opsigelsesvarsel 12 mdr. svarende til 278.234 kr.

Lejemålet kan tidligst fraflyttes den 31/12 2018.

Garantistillelse 1.200.000 kr.

### Leasingkontrakter

Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år 283.440

Mellem 1 og 5 år 755.140

## 2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 4.700.000 kr. for alt mellemværende med Djurslands Bank

Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

Goodwill 2.002.000 kr.

Driftsmidler og inventar 1.121.228 kr.

Deposita 62.500 kr.

Varelager 978.899 kr.

Tilgodehavender 702.732 kr.

Til sikkerhed for selskabets gæld er deponeret ejerpantebrev på 180.000 kr. med pant i Toyota.

Vækstkaution - police for lån 7268 104.535