


Frederikssund Dyreklinik ApS
Kirkegade 10
3600 Frederikssund

CVR-nummer: 28700520

Årsrapport
1. januar 2015 til 31. december 2015

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/2 2016



Christina Jespersen
Dirigent

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Frederikssund Dyreklinik ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 25. februar 2016

Direktion



Christina Jespersen



Ove Jespersen

Til den daglige ledelse i Frederikssund Dyreklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederikssund Dyreklinik ApS for perioden 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 revisors 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.

Frederikssund, den 25. februar 2016
HR Revision - OK Revision ApS
CVR-nr.: 28842562



Gert Peglau
Registreret revisor

Selskabet	Frederikssund Dyreklinik ApS Kirkegade 10 3600 Frederikssund
	Telefon: 47 31 37 33 Telefax: 47 31 37 35 Hjemmeside: www.frederikssund-dyreklinik.dk E-mail: frederikssund-dyreklinik@mail.dk
	CVR-nr.: 28 70 05 20 Stiftet: 11. maj 2005 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 381
Direktion	Christina Jespersen Ove Jespersen
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland Jernbanegade 23 3600 Frederikssund
Revisor	HR Revision - OK Revision ApS Jernbanegade 23, 1 3600 Frederikssund

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne drift af dyreklinik.

Selskabets aktivitet har, i lighed med tidligere år, bestået i at drive Frederikssund Dyreklinik.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

GENERELT

Årsregnskabet for Frederikssund Dyreklinik ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	3.888.035	3.019.270
1 Personalemkostninger.....	-2.822.637	-2.245.989
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-108.974	-91.796
DRIFTSRESULTAT	956.424	681.485
Andre finansielle indtægter.....	28.123	38.402
Andre finansielle omkostninger.....	-34.846	-18.766
RESULTAT FØR SKAT	949.701	701.121
Skat af årets resultat.....	-203.534	-172.126
ÅRETS RESULTAT	746.167	528.995
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	500.000	400.000
Overført resultat.....	246.167	128.995
DISPONERET I ALT	746.167	528.995

	2015	2014
Grunde og bygninger	1.894.782	1.931.620
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	201.112	174.994
Materielle anlægsaktiver	2.095.894	2.106.614
Deposita	1.950	1.950
Finansielle anlægsaktiver	1.950	1.950
ANLÆGSAKTIVER	2.097.844	2.108.564
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	125.000	125.000
Varebeholdninger	125.000	125.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.271	15.150
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	10.000	5.000
Selskabsskat	0	18.098
Andre tilgodehavender	0	24.260
Periodeafgrænsningsposter	64.472	68.728
Tilgodehavender	87.743	131.236
Andre værdipapirer og kapitalandele	787.066	697.911
Værdipapirer og kapitalandele	787.066	697.911
Likvide beholdninger	1.857.963	1.533.403
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.857.772	2.487.550
AKTIVER	4.955.616	4.596.114

	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	1.838.945	1.838.945
Overført resultat.....	984.311	738.144
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	400.000
2 EGENKAPITAL.....	3.448.256	3.102.089
Hensættelse til udskudt skat.....	214.390	225.952
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	214.390	225.952
Prioritetsgæld.....	380.879	453.950
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	380.879	453.950
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	73.000	70.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	239.194	217.864
Selskabsskat.....	27.589	0
Anden gæld.....	572.308	526.259
Kortfristede gældsforpligtelser.....	912.091	814.123
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.292.970	1.268.073
PASSIVER	4.955.616	4.596.114
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	2.308.272	1.859.542
Pensioner	477.110	401.296
Andre omkostninger til social sikring.....	37.255	-14.849
Personaleomkostninger i alt.....	<u>2.822.637</u>	<u>2.245.989</u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission.....	1.838.945	0	0	1.838.945
Overført resultat.....	738.144	0	246.167	984.311
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	400.000	-400.000	500.000	500.000
	<u>3.102.089</u>	<u>-400.000</u>	<u>746.167</u>	<u>3.448.256</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	523.950	453.879	73.000	107.000
	<u>523.950</u>	<u>453.879</u>	<u>73.000</u>	<u>107.000</u>

4 Eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 453.879, er ejerpantebrev på kr. 1.078.000 med sikkerhed i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.894.782.

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 201.113, skønnes kr. 201.113 at være omfattet af pantsætningen.