

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Hornbæk Dyrehospital ApS

Normansvej 10, 8920 Randers NV

CVR-nr.: 30 61 31 20

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27/10 2016.

Helle Markwardt, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	8
Balance	9 – 10
Noter	11 – 12
Anvendt regnskabspraksis	13 – 15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Hornbæk Dyrehospital ApS.

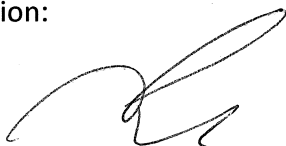
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers den 27. oktober 2016

Direktion:



Helle Markwardt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hornbæk Dyrehospital ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hornbæk Dyrehospital ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 revisionshandlinger 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

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.

Fårup den 27. oktober 2016

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 31 50 17 41



Karsten Laursen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hornbæk Dyrehospital ApS
Normansvej 10
8920 Randers NV
Telefon: 86 43 39 33
CVR-nr.: 30 61 31 20
Stiftelsesdato: 15. juni 2007
Hjemsted: Randers kommune

Ejere med ejerandel over 5%

Helle Markwardt, Truevej 5, Kåtrup, 9500 Mariager

Direktion

Helle Markwardt

Pengeinstitut

Spar Nord, Randers

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive dyrehospital og dyrlægeklinik. Herudover kan selskabet drive virksomhed med handel og investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Der forventes ligeledes et positivt resultat i 2016/17.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Noter	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	3.030.302	3.012.162
1 Personaleomkostninger	-2.079.376	-2.376.300
Af- og nedskrivninger	-191.999	-187.613
Driftsresultat før finansielle poster	758.927	448.248
Andre finansielle indtægter	1.002	1.465
Andre finansielle omkostninger	-250.308	-262.116
Årets resultat før skat	509.622	187.598
Skat af årets resultat	-112.162	-42.095
Årets resultat	397.460	145.503
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	397.460	145.503
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	397.460	145.503

Balance

Noter	30/6 2016	30/6 2015
Grunde og bygninger	4.640.196	4.738.666
Driftsmateriel og inventar	336.956	401.251
2 Materielle anlægsaktiver i alt	4.977.152	5.139.917
Anlægsaktiver i alt	4.977.152	5.139.917
Varelager	242.895	153.522
Varebeholdninger i alt	242.895	153.522
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.956	57.418
Andre tilgodehavender	106.808	36.353
Udskudt skatteaktiv	0	59.072
Tilgodehavende selskabsskat	0	8.000
Periodeafgrænsningsposter	26.628	27.485
Tilgodehavender i alt	192.391	188.328
Likvide beholdninger i alt	549.864	323.631
Omsætningsaktiver i alt	985.150	665.480
Aktiver i alt	5.962.302	5.805.397

Balance

Noter	30/6 2016	30/6 2015
Anpartskapital	130.000	130.000
Overført resultat	599.277	201.817
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
3 Egenkapital i alt	729.277	331.817
Hensættelse til udskudt skat	53.090	0
Hensatte forpligtelser i alt	53.090	0
Gæld til kreditinstitutter	3.884.593	4.111.441
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.884.593	4.111.441
4 Gæld til kreditinstitutter	233.000	225.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	239.271	202.026
Anden gæld	823.072	935.113
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.295.343	1.362.139
Gældsforpligtelser i alt	5.179.935	5.473.580
Passiver i alt	5.962.302	5.805.397
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	1.822.137	2.097.326
Pensioner	199.240	218.737
Andre omkostninger til social sikring	57.999	60.237
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	2.079.376	2.376.300
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	8	8
	<hr/>	<hr/>

2. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Driftsmat. og inventar
Kostpris pr. 30/6 2015	5.060.238	729.754
Afgang i året	0	0
Tilgang i året	0	29.234
Kostpris pr. 30/6 2016	<hr/> 5.060.238	<hr/> 758.988
Afskrivninger pr. 30/6 2015	321.572	328.503
Afgang i året	0	0
Årets afskrivning	98.470	93.529
Afskrivninger pr. 30/6 2016	<hr/> 420.043	<hr/> 422.032
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2016	<hr/> 4.640.196	<hr/> 336.956

3. Egenkapital

	Anparts-kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 30/6 2015	130.000	201.817	0
Overført resultat	0	397.460	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 30/6 2016	130.000	599.277	0

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 30/6 2015	Gæld 30/6 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld DLR Kredit	2.271.086	2.175.827	98.000	1.650.000
Erhvervslån Spar Nord	1.970.672	1.889.422	88.000	1.380.000
Nordea Finans	94.683	52.344	47.000	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.336.441	4.117.593	233.000	3.030.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Noter

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til DLR Kredit på DKK 2.175.827 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør DKK 4.640.196. Endvidere er der tinglyst ejerpantebrev på DKK 1.500.000, som er stillet til sikkerhed for engagement hos Spar Nord A/S.

Til sikkerhed for engagement hos Spar Nord A/S er der yderligere tinglyst skadesløsbrev på DKK 500.000 vedrørende virksomhedspant i simple fordringer, driftsmateriel og goodwill mv. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør DKK 395.912 pr. 30. juni 2016.

Til sikkerhed for engagementet hos Nordea Finans er der tinglyst ejendomsforbehold i Mazda CX-5 2,2 DE, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør DKK 185.012.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Hornbæk Dyrehospital ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Indtægter medtages således i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	DKK 1.000.000
Driftsmateriel og inventar	5 - 7 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 eller andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.