

Charlottenlund Hestehospital ApS

Ordrup Jagtvej 201

2920 Charlottenlund

CVR-nr. 32 26 04 46

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/05 2016



Helge Jacobsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Charlottenlund Hestehospital ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

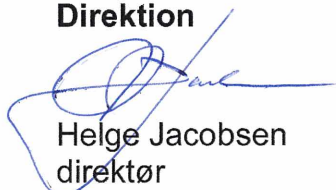
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 30. maj 2016

Direktion



Helge Jacobsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Charlottenlund Hestehospital ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Charlottenlund Hestehospital ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor 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 Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

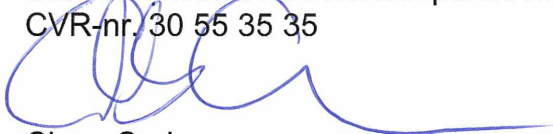
Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet fortsat har tabt kapitalen og er afhængig af de fonødne kreditfaciliteter, indtil kapitalen kan reetableres via driften. Vi er enige i ledelsens vurdering, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Birkerød, den 30. maj 2016

Claus Carlsen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 30 55 35 35



Claus Carlsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Charlottenlund Hestehospital ApS
Ordrup Jagtvej 201
2920 Charlottenlund

Telefon: 70263707
Hjemmeside: www.hestelaege.dk

CVR-nr.: 32 26 04 46
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Gentofte

Direktion

Helge Jacobsen, direktør

Revisor

Claus Carlsen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Blokken 90
3460 Birkerød

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. maj 2016, kl.
15.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive dyrelægepraksis primært for heste.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 148.015, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 27.026.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Going Concern

Selskabet har fortsat mistet mere en 60% af kapitalen.

Ledelsen er opmærksom på dette og mener i forlængelse af denne årsrapport, at kapitalen kan reetableres via driften og at indeværende regnskab er et fornuftigt skrift i denne retning.

Det forventes, at både selskabet og søsterselskabet kan opnå de fornødne kreditter til fortsat drift det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Charlottenlund Hestehospital ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af behandlinger m.v. indregnes i resultatopgørelsen når denne behandling er færdig og kan anses fakturerbar til kunden.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underlevere, randører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		745.042	545.118
Personaleomkostninger	2	-536.946	-450.942
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		208.096	94.176
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-37.540
Resultat før finansielle poster		208.096	56.636
Finansielle indtægter		58.228	40.701
Finansielle omkostninger		-73.969	-82.747
Resultat før skat		192.355	14.590
Skat af årets resultat		-44.340	-3.883
Årets resultat		148.015	10.707
Overført overskud		148.015	10.707
		148.015	10.707

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		<u>61.917</u>	<u>9.605</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>61.917</u>	<u>9.605</u>
Anlægsaktiver		<u>61.917</u>	<u>9.605</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>80.570</u>	<u>68.828</u>
Varebeholdninger		<u>80.570</u>	<u>68.828</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		159.342	235.110
Andre tilgodehavender		<u>963.109</u>	<u>746.214</u>
Tilgodehavender		<u>1.122.451</u>	<u>981.324</u>
Likvide beholdninger		<u>15.995</u>	<u>8.630</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.219.016</u>	<u>1.058.782</u>
Aktiver		<u>1.280.933</u>	<u>1.068.387</u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-97.974</u>	<u>-245.988</u>
Egenkapital i alt	3	<u>27.026</u>	<u>-120.988</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>30.305</u>	<u>12.262</u>
Hensatte forpligtelser		<u>30.305</u>	<u>12.262</u>
Kreditinstitutter		975.686	911.576
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.415	19.415
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	67.059
Selskabsskat		26.297	0
Anden gæld		<u>202.204</u>	<u>179.063</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.223.602</u>	<u>1.177.113</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.223.602</u>	<u>1.177.113</u>
Passiver		<u>1.280.933</u>	<u>1.068.387</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	4		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årets resultat på t.kr 148 anses fortsat ikke for at være tilfredsstillende, idet det ikke giver det forventede afkast til kapitalejeren. Resultatet er dog et skrift på vejen til reetablering af kapitalen. Selskabet har fortsat tabet mere end 60% af kapitalen. Ledelsen er opmærksom på dette.

Selskabets ledelse mener at have sine kreditfaciliteter fastlagt i de næste 18 måneder og forventer ligeledes et positivt resultat for 2016.

Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning for fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Lønninger	489.509	440.036
Andre omkostninger til social sikring	3.457	5.118
Andre personaleomkostninger	<u>43.980</u>	<u>5.788</u>
	<u>536.946</u>	<u>450.942</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-245.989	-120.989
Årets resultat	0	148.015	148.015
Egenkapital 31. december 2015	125.000	-97.974	27.026

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet H. Jacobsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 4 leasingkontrakter.

Leasingkontrakt indgået i 2013 løbende yderligere 30 måneder med i alt kr. 298.030, heraf er forudbetalt kr. 77.500

Leasingkontrakt indgået i 2014 løbende yderligere 19 måneder med i alt kr. 54604, heraf er forudbetalt kr. 10.714

Leasingkontrakt indgået i 2014 løbende yderligere 38 måneder med i alt kr. 82.485, heraf er forudbetalt kr. 7.283.

Leasingkontrakt indgået i 2015 løbende yderligere 53 måneder med i alt kr. 361.373, heraf er forudbetalt kr. 99.375.

Der er ikke yderligere eventualforpligtelser