

Tune Dyreklinik ApS

CVR-nr. 33 25 69 65

Årsrapport for 2016

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. maj 2017

Signe Krogh-Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tune Dyreklinik 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 15. maj 2017

Direktion

Signe Krogh-Rasmussen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tune Dyreklinik ApS
Tune Center 13
4030 Tune

CVR-nr.: 33 25 69 65
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 20. oktober 2010
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemsted: Greve

Direktion

Signe Krogh-Rasmussen, direktør

Pengeinstitut

Nordea Danmark A/S
Lyngby Hovedgade 96
2800 Kgs Lyngby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 15. maj 2017 på selskabets
adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive dyreklinik.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 50.591, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 3.905.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og har svaret til forventningerne. Selskabets egenkapital er negativ, men egenkapitalen forventes reetableret ved egen indtjening inden for en kort årrække. Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges efter principperne om going concern.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tune Dyreklinik ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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. 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.

Resultatopgørelsen

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.465.743	2.444.152
Personaleomkostninger	2	<u>-2.299.125</u>	<u>-2.149.161</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		166.618	294.991
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-101.422</u>	<u>-186.665</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		65.196	108.326
Resultat før finansielle poster		65.196	108.326
Finansielle indtægter		0	517
Finansielle omkostninger	3	<u>-30.203</u>	<u>-24.179</u>
Ordinært resultat før skat		34.993	84.664
Ekstraordinære omkostninger		<u>0</u>	<u>-16.260</u>
Resultat før skat		34.993	68.404
Skat af årets resultat	4	<u>15.598</u>	<u>-19.364</u>
Årets resultat		<u>50.591</u>	<u>49.040</u>
Overført resultat		<u>50.591</u>	<u>49.040</u>
		<u>50.591</u>	<u>49.040</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		113.736	125.447
Indretning af lejede lokaler		<u>63.652</u>	<u>79.568</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>177.388</u>	<u>205.015</u>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	6	464.517	235.517
Deposita	6	<u>67.786</u>	<u>67.786</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>532.303</u>	<u>303.303</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>709.691</u>	<u>508.318</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>164.233</u>	<u>148.347</u>
Varebeholdninger		<u>164.233</u>	<u>148.347</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		99.055	144.541
Andre tilgodehavender		8.952	26.830
Udskudt skatteaktiv		24.358	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>190.506</u>	<u>33.648</u>
Tilgodehavender		<u>322.871</u>	<u>205.019</u>
Likvide beholdninger	7	<u>171.850</u>	<u>234.300</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>658.954</u>	<u>587.666</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.368.645</u></u>	<u><u>1.095.984</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-76.095</u>	<u>-126.686</u>
Egenkapital	8	<u>3.905</u>	<u>-46.686</u>
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>19.364</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>19.364</u>
Banker		589.887	424.743
Leverandører af varer og tjenesteydelser		214.975	164.266
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		56.676	1.878
Selskabsskat		6.847	0
Anden gæld		<u>496.355</u>	<u>532.419</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.364.740</u>	<u>1.123.306</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.364.740</u>	<u>1.142.670</u>
Passiver i alt		<u>1.368.645</u>	<u>1.095.984</u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Omsætning	4.684.741	4.545.798
Nettoomsætning i alt	<u>4.684.741</u>	<u>4.545.798</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.148.648	1.986.186
Pensioner	96.697	113.290
Andre omkostninger til social sikring	53.780	49.685
	<u>2.299.125</u>	<u>2.149.161</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	1.553
Andre finansielle omkostninger	29.229	22.626
Rentetillæg selskabsskat	974	0
	<u>30.203</u>	<u>24.179</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	6.622	19.364
Årets udskudte skat	-24.358	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.138	0
	<u>-15.598</u>	<u>19.364</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2016	801.275	111.400
Tilgang i årets løb	73.796	0
Kostpris 31. december 2016	<u>875.071</u>	<u>111.400</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	675.829	31.832
Årets afskrivninger	85.506	15.916
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>761.335</u>	<u>47.748</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>113.736</u></u>	<u><u>63.652</u></u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknytte- de virksomhe- der	Deposita
Kostpris 1. januar 2016	0	67.786
Tilgang i årets løb	464.517	0
Kostpris 31. december 2016	<u>464.517</u>	<u>67.786</u>
Nedskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>464.517</u></u>	<u><u>67.786</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
7 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	1.488	15.788
Bank	165.482	218.512
Bank	4.880	0
	<u>171.850</u>	<u>234.300</u>

8 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	-126.686	-46.686
Årets resultat	<u>0</u>	<u>50.591</u>	<u>50.591</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>80.000</u>	<u>-76.095</u>	<u>3.905</u>

9 Eventualposter m.v.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant).