

Tune Dyreklinik ApS

CVR-nr. 33 25 69 65

Årsrapport for 2018

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. maj 2019

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 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 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 23. maj 2019

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 2018

Stiftet: 20. oktober 2010

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: Greve

Direktion

Signe Krogh-Rasmussen, direktør

Pengeinstitut

Nordea Danmark A/S
Lyngby Hovedgade 96
2800 Kgs Lyngby

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 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 3.280, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 247.337.

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 2018 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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

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.

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 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.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.005.615	3.220.133
Personaleomkostninger	2	<u>-2.902.042</u>	<u>-2.747.836</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		103.573	472.297
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-76.413</u>	<u>-113.543</u>
Resultat før finansielle poster		27.160	358.754
Finansielle indtægter		21.068	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-35.336</u>	<u>-49.735</u>
Resultat før skat		12.892	309.019
Skat af årets resultat	4	<u>-9.612</u>	<u>-68.866</u>
Årets resultat		<u><u>3.280</u></u>	<u><u>240.153</u></u>
Overført resultat		<u>3.280</u>	<u>240.153</u>
		<u><u>3.280</u></u>	<u><u>240.153</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		191.739	227.965
Indretning af lejede lokaler		<u>227.462</u>	<u>81.989</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>419.201</u>	<u>309.954</u>
Andre tilgodehavender		647.433	388.804
Deposita		<u>277.500</u>	<u>272.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>924.933</u>	<u>660.804</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.344.134</u>	<u>970.758</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>135.650</u>	<u>268.793</u>
Varebeholdninger		<u>135.650</u>	<u>268.793</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		185.790	153.976
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		6.563	0
Andre tilgodehavender		12.888	3.412
Udskudt skatteaktiv		0	9.612
Periodeafgrænsningsposter		<u>56.333</u>	<u>36.321</u>
Tilgodehavender		<u>261.574</u>	<u>203.321</u>
Likvide beholdninger	6	<u>67.300</u>	<u>190.745</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>464.524</u>	<u>662.859</u>
Aktiver i alt		<u>1.808.658</u>	<u>1.633.617</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>167.337</u>	<u>164.057</u>
Egenkapital	7	<u>247.337</u>	<u>244.057</u>
Anden gæld		<u>140.520</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>140.520</u>	<u>0</u>
Banker		542.953	453.568
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205.219	288.871
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		86.691	34.142
Selskabsskat		0	60.645
Anden gæld		<u>585.938</u>	<u>552.334</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.420.801</u>	<u>1.389.560</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.561.321</u>	<u>1.389.560</u>
Passiver i alt		<u><u>1.808.658</u></u>	<u><u>1.633.617</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Omsætning	<u>6.284.887</u>	<u>5.895.018</u>
Nettoomsætning i alt	<u>6.284.887</u>	<u>5.895.018</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.724.860	2.580.308
Pensioner	131.154	131.982
Andre omkostninger til social sikring	<u>46.028</u>	<u>35.546</u>
	<u>2.902.042</u>	<u>2.747.836</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	34.129	47.948
Rentetillæg selskabsskat	<u>1.207</u>	<u>1.787</u>
	<u>35.336</u>	<u>49.735</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	54.120
Årets udskudte skat	<u>9.612</u>	<u>14.746</u>
	<u>9.612</u>	<u>68.866</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	1.025.526	95.654
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>185.660</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>1.025.526</u>	<u>281.314</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	797.561	13.665
Årets afskrivninger	<u>36.226</u>	<u>40.187</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>833.787</u>	<u>53.852</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>191.739</u>	<u>227.462</u>

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
6 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	9.697	9.805
Bank	55.012	179.933
Bank	<u>2.591</u>	<u>1.007</u>
	<u>67.300</u>	<u>190.745</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	164.057	244.057
Årets resultat	0	3.280	3.280
Egenkapital 31. december 2018	80.000	167.337	247.337