

Årsrapport for 2015

4. regnskabsår

Furesø Dyreklinik ApS

Kirke Værløsevej 18B
3500 Værløse

CVR-nr. 33 85 79 26

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: _____
Jens Pultz Pedersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Furesø Dyreklinik ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen 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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 20. maj 2016.

Direktion

Marlene Als-Nielsen

Line Rigmor Post

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Furesø Dyreklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Furesø Dyreklinik ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 revisorerets 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.

Kgs. Lyngby, den 20. maj 2016

Complet Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

Glennie Holm Christensen
Registreret Revisor
Medlem af FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Furesø Dyreklinik ApS
Kirke Værløsevej 18B
3500 Værløse

Telefon:

E-mail:

CVR-nr.: 33 85 79 26

Stiftet: 14. juli 2011

Hjemstedskommune: Furesø

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Marlene Als-Nielsen
Line Rigmor Post

Revisor

Complet Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Ørholmvej 59
2800 Kgs. Lyngby

Pengeinstitut

Handelsbanken Frederiksberg Filial

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive dyrlægeklinik.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Der forventes positiv aktivitet i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Furesø Dyreklinik ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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

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

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Afskrivningsperioden er fastsat til 7 år på baggrund af dyreklinikkens beliggenhed, det kendskab der er til klinikken i lokalområdet samt klinikkens høje kundeloyalitetsniveau.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsmkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		1.226.760	1.000
Personaleomkostninger	1	1.124.069	861
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		68.458	100
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		250	2
Ordinært resultat før finansielle poster		33.982	37
Andre finansielle omkostninger		13.867	18
Resultat før skat		20.116	19
Skat af årets resultat		5.240	5
Årets resultat		14.876	14
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-43.781	-58
Årets resultat		14.876	14
Til disposition		-28.905	-44
Overført til næste år		-28.905	-44
Disponeret i alt		-28.905	-44

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		71.429	100
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	71.429	100
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		0	16
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.000	106
Materielle anlægsaktiver i alt		82.000	122
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		35.202	35
Finansielle anlægsaktiver i alt		35.202	35
Anlægsaktiver i alt		188.630	257
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		50.000	50
Varebeholdninger i alt		50.000	50
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.643	25
Udskudt skatteaktiv		6.456	12
Tilgodehavender i alt		68.099	37
Likvide beholdninger		268.707	193
Omsætningsaktiver i alt		386.806	280
Aktiver i alt		575.437	537

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-28.905	-44
Egenkapital i alt	3	<u>51.095</u>	<u>36</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		139.632	187
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	<u>139.632</u>	<u>187</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		47.549	48
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.278	25
Gæld til associerede virksomheder		70.983	71
Anden gæld		209.900	170
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>384.709</u>	<u>314</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>524.342</u>	<u>501</u>
Passiver i alt		<u>575.437</u>	<u>537</u>

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.100.844	838
	Andre udgifter til social sikring	23.225	23
	Personaleomkostninger i alt	1.124.069	861

2	Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill kr.
	Kostpris primo	200.000
	Kostpris ultimo	200.000
	Af- og nedskrivninger, primo	100.000
	Årets af- og nedskrivninger	28.571
	Af- og nedskrivninger, ultimo	128.571
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	71.429

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	-43.781	36.219
	Årets resultat	0	14.876	14.876
	Saldo ultimo	80.000	-28.905	51.095

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0