

Trørød Dyreklinik ApS

Trørødvej 58
2950 Vedbæk

CVR-nummer 35 03 15 10

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 9^e 2016



John Kloth Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Trørød Dyreklinik ApS
Trørødvej 58
2950 Vedbæk

Hjemstedskommune:	Rudersdal
CVR-nummer:	35 03 15 10
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive dyrlægevirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Jette Hagedorn
John Kloth Petersen

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
4000 Roskilde

Kontaktperson:
John Lorey Petersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Trørød Dyreklinik ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor 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 vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, 16. maj 2016

Direktionen:



Jette Hagedorn



John Kloth Petersen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i Trørød Dyreklinik ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Trørød Dyreklinik ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift. Den fortsatte drift forudsætter, at selskabskapitalen reetableres og at der fremover fortsat kan opnås den fornødne finansiering af selskabets drift.

Roskilde, 16. maj 2016

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14678093


John Lorey Petersen
Partner, registreret revisor


Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været at drive dyrlægevirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Der har herudover ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat udgør et underskud på DKK 121.822.

Samlede aktiver pr. 31. december 2015 udgør DKK 2.013.244.

Egenkapital pr. 31. december 2015 udgør DKK -339.051.

Reetablering af egenkapital

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen. Selskabets ledelse forventer, at selskabets egenkapital bliver re-etableret via driften i de kommende regnskabsår eller via kapitalindskud.

Støtteerklæringer og tilbagetrædelseserklæring

Selskabets moderselskab og ledelse har afgivet støtteerklæringer og tilbagetrædelseserklæring.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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.

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. Endvidere 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	5 år
----------	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger, anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger, anlægsaktiver.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdninger og uafregnede kreditkort.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	1.457.690	982
1	Personaleomkostninger	-1.273.163	-590
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-280.547	-248
	Resultat før finansielle poster	-96.020	144
2	Finansielle indtægter	3.525	2
	Finansielle omkostninger	-29.327	-76
	Resultat før skat	-121.822	70
3	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-121.822	70
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-121.822	70
	Resultatdisponering i alt	-121.822	70

	2015	2014
Note	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december		
Goodwill	131.250	166
Immaterielle anlægsaktiver	131.250	166
Indretning af lejede lokaler	604.509	686
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	903.500	1.033
Materielle anlægsaktiver	1.508.009	1.719
Deposita	69.219	68
Finansielle anlægsaktiver	69.219	68
Anlægsaktiver i alt	1.708.478	1.952
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	221.000	218
Varebeholdninger	221.000	218
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.323	23
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.272	11
Andre tilgodehavender	1.269	0
Periodeafgrænsningsposter	39.967	31
Tilgodehavender	67.831	64
Likvide beholdninger	15.935	56
Omsætningsaktiver i alt	304.766	338
Aktiver i alt	2.013.244	2.291

		2015	2014
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	-419.051	-297
4	Egenkapital i alt	-339.051	-217
	Andre pengekreditorer	1.356.646	1.649
5	Langfristede gældsforpligtelser	1.356.646	1.649
	Kortfristede del af langfristede gæld	294.308	295
	Kreditinstitutter	9.052	14
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	164.277	159
	Anden gæld	528.012	390
	Kortfristede gældsforpligtelser	995.649	858
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.352.295	2.508
	Passiver i alt	2.013.244	2.291
6	Usikkerhed om going concern		
7	Eventualaktiver		
8	Eventualforpligtelser		
9	Kontraktlige forpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015		2014
	DKK		1.000 DKK
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	1.085.211	426
	Pensioner	52.800	45
	Andre omkostninger til social sikring	135.152	119
	Personaleomkostninger i alt	1.273.163	590
2	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, tilknyttede virk	394	0
	Andre finansielle indtægter	3.131	2
	Finansielle indtægter i alt	3.525	2
3	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	0	0
4	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK I alt 1.000 DKK
	Saldo primo	80	-297
	Årets resultat	0	-122
	Egenkapital ultimo	80	-419
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	168.302	462
6	Usikkerhed om going concern		
	Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen. Selskabets ledelse forventer, at selskabets egenkapital bliver reetableret via driften i de kommende regnskabsår eller via kapitalindskud.		
	Selskabets moderselskab og ledelse har afgivet støtteerklæringer samt tilbagetrædelseserklæring.		

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

7 Eventualaktiver

Selskabet har pr. 31. december 2015 et skattemæssigt underskud samt skattemæssige værdier af goodwill, indretning af lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar, der overstiger de regnskabsmæssige værdier. Udskudt skatteaktiv heraf udgør DKK 129.690.

Selskabets ledelse har valgt ikke at aktivere det udskudte skatteaktiv, da det er uvist, om selskabets skattemæssige underskud og skattemæssige afskrivninger vil kunne anvendes indenfor de nærmeste år.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet JHJKP Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

9 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse, der pristalsreguleres en gang årligt. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 69.219 og har en resterende løbetid på 6 måneder.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.