

HJØRNEGÅRDENS DYREKLINIK APS

CVR-nr. 35 48 77 27

Årsrapport 2015

(2. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 31. maj 2016

Marianne Sølvsten Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

HJØRNEGÅRDENS DYREKLINIK APS
Katrupvej 243
2770 Kastrup

CVR-nr.: 35487727
Stiftelsesdato: 2. oktober 2013
Hjemsted: Tårnby
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion:

Marianne Sølvsten Olsen, Direktør
Rasmus Lennart Hansen, Direktør

Revisor:

Økonomihuset
Østergade 1 Y, 1-5
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 28368410

Primær bankforbindelse:

Handelsbanken A/S
Torvet 7
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 24246361

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for HJØRNEGÅRDENS DYREKLINIK APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, d. 17. maj 2016

Direktion:

Marianne Sølvsten Olsen
Direktør

Rasmus Lennart Hansen
Direktør

Revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HJØRNEGÅRDENS DYREKLINIK APS

Vi har opstillet årsregnskabet for HJØRNEGÅRDENS DYREKLINIK APS for regnskabsåret 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Frederikssund, d. 17. maj 2016

Økonomihuset

Lars Niemann
Registreret revisor

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med dyreklinik og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser ét oveskud på kr. 215.029 g selskabets egenkapital udgør kr. 195.517.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsåret afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentlig vil kunne påvirke selskabets stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes et tilsvarende resultat i 2016.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for HJØRNEGÅRDENS DYREKLINIK APS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

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

Skatteomkostninger

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger: 20-40 år / 20%

Tekniske anlæg og maskiner: 5-10 år / 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-8 år / 0-20%

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på op tagelses tidspunktet.

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

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		984.043	46.917
Personaleomkostninger	1	-649.138	-109.162
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-52.415	-65.519
Resultat af ordinær drift		282.490	-127.764
Øvrige finansielle omkostninger	3	-905	-31
Ordinært resultat før skat		281.585	-127.795
Skat af ordinært resultat	4	-66.556	28.283
Årets resultat		215.029	-99.512
Resultatdisponering:			
Overført resultat		215.029	-99.512
I alt disponering		215.029	-99.512

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Anlægsaktiver:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		209.662	262.077
Materielle anlægsaktiver	5	<u>209.662</u>	<u>262.077</u>
Anlægsaktiver		<u><u>209.662</u></u>	<u><u>262.077</u></u>
Omsætningsaktiver:			
Fremstillede varer og handelsvarer		85.000	169.262
Varebeholdninger		<u>85.000</u>	<u>169.262</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.146	14.879
Andre tilgodehavender		4.731	948
Periodeafgrænsningsposter		0	11.297
Tilgodehavender		<u>76.877</u>	<u>27.124</u>
Likvide beholdninger	6	248.407	22.604
Omsætningsaktiver		<u>410.284</u>	<u>218.990</u>
Aktiver		<u><u>619.946</u></u>	<u><u>481.067</u></u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		115.517	-99.512
Egenkapital		195.517	-19.512
Gæld til tilknyttede virksomheder		233.522	342.519
Langfristede gældsforpligtelser		233.522	342.519
Gæld til banker		0	14.134
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.762	115.443
Anden gæld	7	173.145	28.483
Kortfristede gældsforpligtelser		190.907	158.060
Gældsforpligtelser		424.429	500.579
Passiver		619.946	481.067
Oplysning om nærtstående parter	8		
Oplysning om ejerskab	9		
Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikk	10		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.
Primo	80.000	-99.512	-19.512
Årets resultat		215.029	215.029
Ultimo	80.000	115.517	195.517

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	570.174	84.787
Pensioner	58.012	11.491
Omkostninger til social sikring	5.797	810
Andre personaleomkostninger	15.155	12.074
Personaleomkostninger	<u>649.138</u>	<u>109.162</u>

Note 2: Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	52.415	65.519
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>52.415</u>	<u>65.519</u>

Note 3: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	905	31
Øvrige finansielle omkostninger	<u>905</u>	<u>31</u>

Note 4: Oplysning om skat af ordinært resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	66.556	2.825
Årets regulering af udskudt skat	0	-31.108
Skat af ordinært resultat	<u>66.556</u>	<u>-28.283</u>

Note 5: Oplysning om materielle anlægsaktiver

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	Alle materielle anlægsaktive r:
	kr.	kr.
Kostpris, primo	327.596	327.596
Tilgang	0	0
Kostpris, ultimo	327.596	327.596
Ned- og afskrivninger, primo	-65.519	-65.519
Afskrivninger	-52.415	-52.415
Ned- og afskrivninger, ultimo	-117.934	-117.934
Regnskabsmæssig værdi, primo	262.077	262.077
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	209.662	209.662

Note 6: Oplysning om likvider

Likvide beholdninger	248.407	22.604
-----------------------------	----------------	---------------

Note 7: Oplysning om anden gæld

Skyldig moms og afgifter	124.486	6.858
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv	48.659	21.625
Anden gæld	173.145	28.483

Note 8: Oplysning om nærtstående parter

Note 9: Oplysning om ejerskab

Følgende anpartshavere ejer min. 5 % af egenkapitalen eller repræsenterer min. 5 % af stemmerne:
Valby Dyreklinik ApS, CVR-nr.: 34 69 95 26

ÅRSREGNSKAB

NOTER

2015	2014
kr.	kr.

Note 10: Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har huslejeoplygtelser ved opsigelse på kr. 13.087.