

Ørslev Dyreklinik af 2015 ApS

Rynkebjerg 25
4760 Vordingborg

Årsrapport
1. maj 2018 - 30. april 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/09/2019

Sanne Vinter Husted
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Ørslev Dyreklinik af 2015 ApS
Rynkebjerg 25
4760 Vordingborg

Telefonnummer: 26715606
e-mailadresse: sah@privat.dk

CVR-nr: 36701544
Regnskabsår: 01/05/2018 - 30/04/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. maj 2018 - 30. april 2019 for Ørslev Dyreklinik af 2015 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ørslev, den 14/06/2019

Direktion

Sanne Vinter Husted

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Ørslev Dyreklinik af 2015 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ørslev Dyreklinik af 2015 ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 revisors 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.

Stege, 14/06/2019

Kirsten Kirkhoff , mne9390
statsautoriseret revisor
Kirkhoff ApS, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR: 30351002

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som dyrlæge.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i årets løb.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ikke været væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb.

Uagtet, at selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital, er det vores opfattelse, at selskabet kan fortsætte sin drift.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabpraksis er uændret i forhold til 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsregnskabet.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden periodens udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter på tilgodehavender og gæld.

Skat af årets resultat

Selskabet er sammen med modervirksomheden omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Goodwill	7 år
----------	------

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktivets værdi med en kostpris på under t.kr. 13 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 nettorealisationseværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2018 - 30. apr. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		1.318.361	1.460.188
Personaleomkostninger	1	-1.116.131	-1.173.329
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-158.182	-157.461
Resultat af ordinær primær drift		44.048	129.398
Andre finansielle indtægter		1.898	2.631
Øvrige finansielle omkostninger		-32.979	-42.685
Ordinært resultat før skat		12.967	89.344
Skat af årets resultat	3	-3.011	-19.744
Årets resultat		9.956	69.600
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		9.956	69.600
I alt		9.956	69.600

Balance 30. april 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill		286.309	379.166
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	286.309	379.166
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		85.605	148.655
Indretning af lejede lokaler		3.032	5.307
Materielle anlægsaktiver i alt	5	88.637	153.962
Anlægsaktiver i alt		374.946	533.128
Råvarer og hjælpematerialer		175.000	190.000
Varebeholdninger i alt		175.000	190.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.808	12.639
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.000	10.000
Udskudte skatteaktiver		2.929	5.940
Andre tilgodehavender		22.862	34.077
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		5.719	5.719
Periodeafgrænsningsposter		26.737	25.203
Tilgodehavender i alt		93.055	93.578
Likvide beholdninger		66.570	103.853
Omsætningsaktiver i alt		334.625	387.431
Aktiver i alt		709.571	920.559

Balance 30. april 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-37.695	-47.653
Egenkapital i alt		12.305	2.347
Gæld til banker		0	179.442
Ansvarlig lånekapital		150.000	150.000
Deposita		13.500	13.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	163.500	342.942
Gæld til banker		179.969	173.029
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.512	117.379
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		239.785	284.862
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		533.766	575.270
Gældsforpligtelser i alt		697.266	918.212
Passiver i alt		709.571	920.559

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2018 - 30. apr. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-47.651	2.349
Årets resultat		9.956	9.956
Egenkapital, ultimo	50.000	-37.695	12.305

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
		kr.
Løn og gager	980.278	1.017.149
Pensionsbidrag og sociale ydelser	116.693	119.612
Andre personaleomkostninger	19.160	36.568
	1.116.131	1.173.329

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19	2017/18
		kr.
Goodwill	92.857	92.857
Indretning af lejede lokaler	2.275	2.275
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.050	62.329
	158.182	157.461

3. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
		kr.
Ændring af udskudt skat	-3.011	-19.744
	-3.011	-19.744

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	650.000
Kostpris ultimo	650.000
Afskrivninger primo	270.834
Årets afskrivning	92.857
Af- og nedskrivning ultimo	363.691
Regnskabsmæssig værdi ultimo	286.309

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	315.250	11.374
Tilgang i året	0	0
Kostpris ultimo	315.250	11.374
Af- og nedskrivninger primo	-166.595	-6.067
Årets afskrivning	-63.050	-2.275
Af- og nedskrivning ultimo	-229.645	-8.342
Regnskabsmæssig værdi ultimo	85.605	3.032

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Ansvarlig lånekapital	150.000	0	150.000	0
Bankgæld	179.969	179.969	0	0
Deposita	13.500	0	13.500	0
	343.469	179.969	163.500	0

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 90.

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede skat af koncernens sambeskatningsindkomst.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018/19
	3