

Ørslev Dyreklinik af 2015 ApS

Rynkebjerg 25
4760 Vordingborg

Årsrapport
30. marts 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/10/2016

Sanne Vinther Husted
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Ørslev Dyreklinik af 2015 ApS
Rynkebjerg 25
4760 Vordingborg

Telefonnummer: 26715606

e-mailadresse: sah@privat.dk

CVR-nr: 36701544

Regnskabsår: 30/03/2015 - 30/04/2016

Revisor

KIRKHOFF, STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Storegade 17

4780 Stege

DK Danmark

CVR-nr: 30351002

P-enhed: 1013093977

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 30. marts 2015 – 30. april 2016 for Ørslev Dyreklinik af 2015 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. marts 2015 – 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørslev, den 20/09/2016

Direktion

Sanne Vinther Husted

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

I overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 10 a, jf. § 135, stk. 1, 2. pkt. skal vi oplyse, at generalforsamlingen på den ordinære generalforsamling vil beslutte, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Ørslev Dyreklinik af 2015 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ørslev Dyreklinik af 2015 ApS for regnskabsåret 30. marts 2015 - 30. april 2016 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, 20/09/2016

Kirsten Kirkhoff
statsautoriseret revisor
KIRKHOFF, STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 30351002

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for Ørslev Dyreklinik af 2015 ApS for året 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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, 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 eksklusive 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

Skat af årets resultat, som består i 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med selskabets moderselskab, Sanne Husted Holding ApS, som administrationselskab.

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 kr. 12.900 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

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 nominel 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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst korrigeret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat overføres til selskabets moderselskab, Sanne Husted Holding ApS, der er administrationselskab for de sambeskattede selskaber.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. Den udskudte skat måles på grundlag af den aktuelle skattesats. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 30. mar 2015 - 30. apr 2016

	Note	2015/16 kr.
Bruttoresultat		1.149.605
Personaleomkostninger	1	-1.007.392
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-136.503
Resultat af ordinær primær drift		5.710
Andre finansielle indtægter		3.005
Øvrige finansielle omkostninger		-86.621
Ordinært resultat før skat		-77.906
Skat af årets resultat	3	11.510
Årets resultat		-66.396
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-66.396
I alt		-66.396

Balance 30. april 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Goodwill		564.880
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	564.880
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		222.134
Indretning af lejede lokaler		9.857
Materielle anlægsaktiver i alt	5	231.991
Anlægsaktiver i alt		796.871
Råvarer og hjælpematerialer		153.000
Varebeholdninger i alt		153.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.164
Udsudte skatteaktiver		11.510
Andre tilgodehavender		35.029
Periodeafgrænsningsposter		29.639
Tilgodehavender i alt		84.342
Likvide beholdninger		170.176
Omsætningsaktiver i alt		407.518
Aktiver i alt		1.204.389

Balance 30. april 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	6	50.000
Overført resultat		-66.396
Egenkapital i alt	7	-16.396
Gæld til banker		515.428
Ansvarlig lånekapital		150.000
Deposita		13.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	678.928
Gæld til banker		151.628
Modtagne forudbetalinger fra kunder		11.365
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.586
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		268.278
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		541.857
Gældsforpligtelser i alt		1.220.785
Passiver i alt		1.204.389

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16
	kr.
Løn og gager	925.391
Pensionsbidrag og sociale ydelser	51.212
Andre personaleomkostninger	30.789
	<u>1.007.392</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16
	kr.
Goodwill	85.120
Indretning af lejede lokaler	1.517
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.866
	<u>136.503</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16
	kr.
Ændring af udskudt skat	11.510
	<u>11.510</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Tilgang	650.000
Kostpris ultimo	650.000
Årets afskrivning	-85.120
Af- og nedskrivning ultimo	-85.120
Regnskabsmæssig værdi ultimo	564.880

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Tilgang	272.000	11.374
Kostpris ultimo	272.000	11.374
Årets afskrivning	-49.866	-1.517
Af- og nedskrivning ultimo	-49.866	-1.517
Regnskabsmæssig værdi ultimo	222.134	9.857

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Kontant indskud den 30. marts 2015	50.000
Anpartskapital ultimo	50.000

7. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Kontant indskud	50.000	0	0	50.000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-66.396	0	-66.396
Egenkapital ultimo	50.000	-66.396	0	-16.396

8. 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	667.056	151.628	515.428	0
Deposita	0	0	13.500	13.500
	817.056	151.628	678.928	13.500

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 90.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Sanne Husted Holding ApS, Enghavevej 18, 4720 Præstø.