

Ørslev Dyreklinik af 2015 ApS

Rynkebjerg 25
4760 Vordingborg

Årsrapport
1. maj 2017 - 30. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/09/2018

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: 01/05/2017 - 30/04/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2017 - 30. april 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 – 30. april 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørslev, den 24/07/2018

Direktion

Sanne Vinter 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 finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Ørslev Dyreklinik af 2015 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ørslev Dyreklinik af 2015 ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 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, 24/07/2018

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 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 salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdi.

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 2017 - 30. apr. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		1.460.188	1.430.366
Personaleomkostninger	1	-1.173.329	-1.294.654
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-157.461	-149.532
Resultat af ordinær primær drift		129.398	-13.820
Andre finansielle indtægter		2.631	2.671
Øvrige finansielle omkostninger		-42.685	-53.882
Ordinært resultat før skat		89.344	-65.031
Skat af årets resultat	3	-19.744	14.174
Årets resultat		69.600	-50.857
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		69.600	-50.857
I alt		69.600	-50.857

Balance 30. april 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		379.166	472.023
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	379.166	472.023
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		148.655	167.734
Indretning af lejede lokaler		5.307	7.582
Materielle anlægsaktiver i alt	5	153.962	175.316
Anlægsaktiver i alt		533.128	647.339
Råvarer og hjælpematerialer		190.000	175.000
Varebeholdninger i alt		190.000	175.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.639	12.318
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.000	5.000
Udskudte skatteaktiver		5.940	25.684
Andre tilgodehavender		34.077	67.944
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		5.719	5.746
Periodeafgrænsningsposter		25.203	28.529
Tilgodehavender i alt		93.578	145.221
Likvide beholdninger		103.853	56.143
Omsætningsaktiver i alt		387.431	376.364
Aktiver i alt		920.559	1.023.703

Balance 30. april 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-47.653	-117.253
Egenkapital i alt		2.347	-67.253
Gæld til banker		179.442	353.110
Ansvarlig lånekapital		150.000	150.000
Deposita		13.500	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	342.942	503.110
Gæld til banker		173.029	161.490
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	4.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		117.379	112.990
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		284.862	308.866
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		575.270	587.846
Gældsforpligtelser i alt		918.212	1.090.956
Passiver i alt		920.559	1.023.703

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-117.253	-67.253
Årets resultat		69.600	69.600
Egenkapital, ultimo	50.000	-47.653	2.347

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
		kr.
Løn og gager	1.017.149	1.125.693
Pensionsbidrag og sociale ydelser	119.612	126.459
Andre personaleomkostninger	36.568	42.502
	1.173.329	1.294.654

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18	2016/17
		kr.
Goodwill	92.857	92.857
Indretning af lejede lokaler	2.275	2.275
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.329	54.400
	157.461	149.532

3. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
		kr.
Ændring af udskudt skat	-19.744	14.174
	-19.744	14.174

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	650.000
Kostpris ultimo	650.000
Afskrivninger primo	177.977
Årets afskrivning	92.857
Af- og nedskrivning ultimo	270.834
Regnskabsmæssig værdi ultimo	379.166

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	272.000	11.374
Tilgang i året	43.250	0
Kostpris ultimo	315.250	11.374
Af- og nedskrivninger primo	-104.266	-3.792
Årets afskrivning	-62.329	-2.275
Af- og nedskrivning ultimo	-166.595	-6.067
Regnskabsmæssig værdi ultimo	148.655	5.307

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	352.471	173.029	179.442	0
Deposita	13.500	0	13.500	0
	515.971	173.029	342.942	0

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 90.

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede skat af koncernens sambeskatningsindkomst.