



AniCura Frederiksværk Dyrehospital ApS

Hermannsgade 16, 3300 Frederiksværk

CVR-nr. 10 05 80 15

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2019.

Peter Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for AniCura Frederiksværk Dyrehospital ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 31. maj 2019

Direktion

Lars Bloch
direktør

Bestyrelse

Peter Thomsen

Selskabsoplysninger

Selskabet	AniCura Frederiksværk Dyrehospital ApS Hermannsgade 16 3300 Frederiksværk
	CVR-nr.: 10 05 80 15
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Thomsen, formand
Direktion	Lars Bloch, direktør
Modervirksomhed	Anicura ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive dyrehospital samt anden, efter bestyrelsens skøn, hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør DKK 5.280.539 mod DKK 5.126.241 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør DKK 871.010 mod DKK 817.108 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabet er i regnskabsåret overtaget af Anicura ApS med hjemsted i Herlev. Overtagelsen forventes ikke at få indflydelse på den daglige drift af AniCura Frederiksværk Dyrehospital ApS.

Ledelsen forventer et resultat for 2019 på niveau med 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	5.280.539	5.126.241
1 Personaleomkostninger	-4.101.860	-4.035.860
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-77.925</u>	<u>-59.585</u>
Driftsresultat	1.100.754	1.030.796
Andre finansielle omkostninger tilknyttede selskaber	0	4.267
Andre finansielle indtægter	<u>17.241</u>	<u>13.968</u>
Resultat før skat	1.117.995	1.049.031
2 Skat af årets resultat	<u>-246.985</u>	<u>-231.923</u>
Årets resultat	871.010	817.108
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	700.000
Overføres til overført resultat	<u>871.010</u>	<u>117.108</u>
Disponeret i alt	871.010	817.108

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	829.586	263.068
Materielle anlægsaktiver i alt	829.586	263.068
Anlægsaktiver i alt	829.586	263.068
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	454.131	416.239
Varebeholdninger i alt	454.131	416.239
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	206.040	146.388
Andre tilgodehavender	0	532.435
Periodeafgrænsningsposter	216.632	5.164
Tilgodehavender i alt	422.672	683.987
Likvide beholdninger	951.565	827.598
Omsætningsaktiver i alt	1.828.368	1.927.824
Aktiver i alt	2.657.953	2.190.892

Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	1.429.575	558.565
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	700.000
	Egenkapital i alt	<u>1.554.578</u>	<u>1.383.565</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>37.478</u>	<u>6.278</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>37.478</u>	<u>6.278</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	436.164	234.984
	Gæld til tilknyttede selskaber	183.602	9.400
	Selskabsskat	215.785	0
	Anden gæld	<u>230.348</u>	<u>556.665</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.065.900</u>	<u>801.049</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.065.900</u>	<u>801.049</u>
	Passiver i alt	<u>2.657.953</u>	<u>2.190.892</u>
 6 Eventualposter			
7 Nærtstående parter			

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.498.081	3.646.315
Pensioner	349.538	326.738
Andre omkostninger til social sikring	89.426	62.807
Personaleomkostninger i øvrigt	164.815	0
	<u>4.101.860</u>	<u>4.035.860</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>9</u>
 2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	215.785	227.832
Årets regulering af udskudt skat	31.200	4.091
	<u>246.985</u>	<u>231.923</u>
 3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u></u>
Kostpris 1. januar 2018		1.619.803
Tilgang		644.443
Afgang		0
		<u>2.264.246</u>
Kostpris 31. december 2018		2.264.246
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		-1.356.735
Årets afskrivninger		-77.925
		<u>-1.434.660</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		-1.434.660
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>829.586</u>
 4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	558.565	441.457
Årets overførte overskud eller underskud	<u>871.010</u>	<u>117.108</u>
	<u>1.429.575</u>	<u>558.565</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt, som er uopsigelig frem til 1. september 2028. Den samlede lejeforpligtelse pr. 31. december 2018 udgør i alt t.kr 4.092.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AniCura ApS, CVR-nr. 34 89 77 78 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat frem til 26. november 2018.

Fra 27. november 2018 indgår selskabet i den nationale sambeskatning med MARS DANMARK A/S CVR-nr. 63 20 32 11 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

7. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for AniCura Holding AB, Stockholm, Sverige. Koncernregnskabet kan rekvireres på selskabets hjemmeside:

www.anicuragroup.com/about-anicura/annual-reports/

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AniCura Frederiksværk Dyrehospital ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 kr.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter AniCura Frederiksværk Dyrehospital ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.