

## Dyrlægegaarden ApS

Baunevej 17  
3400 Hillerød

CVR-nr. 15 13 31 47



### Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 8. juni 2017



---

Kiwa Riis-Olesen  
Dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Dyrlægegaarden ApS  
Baunevej 17  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 15 13 31 47  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. januar 1991  
Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Kiwa Riis-Olesen, direktør

### Revisor

DØSSING & PARTNERE  
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Dyrslægegaarden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 6. juni 2017

**Direktion**



Kiwa Riis-Olesen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### **Til kapitalejeren i Dyr lægegaarden ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Dyr lægegaarden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hillerød, den 6. juni 2017

**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer*  
CVR-nr. 54 87 99 11

  
Michael Nielsen  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive dyrlægepraksis og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 65.369, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.482.238.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dyrslægegaarden ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser og salg af varer indregnes i takt med, serviceydelserne og varernes levering.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, andre investeringsaktiver, indregning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde og bygninger samt andre investeringsaktiver.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	100 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	100 %



## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under leje og leasingforpligtelser.

### Varebeholdninger

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.560.223</b>	<b>1.621.616</b>
Personaleomkostninger	1	-1.402.740	-1.277.684
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>157.483</b>	<b>343.932</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-80.228	-72.878
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>77.255</b>	<b>271.054</b>
Finansielle indtægter	2	17.662	12.257
Finansielle omkostninger	3	-10.395	-18.460
<b>Resultat før skat</b>		<b>84.522</b>	<b>264.851</b>
Skat af årets resultat	4	-19.153	-72.874
<b>Årets resultat</b>		<b>65.369</b>	<b>191.977</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		65.369	191.977
		<b>65.369</b>	<b>191.977</b>

## Balance 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.900.000	1.900.000
Andre investeringsaktiver		195.000	80.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		99.103	131.007
Indretning af lejede lokaler		83.753	132.077
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>2.277.856</u></b>	<b><u>2.243.084</u></b>
Deposita		200	200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>200</u></b>	<b><u>200</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.278.056</u></b>	<b><u>2.243.284</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		198.300	198.300
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>198.300</u></b>	<b><u>198.300</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		411.793	211.760
Andre tilgodehavender		9.898	14.415
Periodeafgrænsningsposter		10.025	10.025
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>431.716</u></b>	<b><u>236.200</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>40.179</u></b>	<b><u>300.238</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>670.195</u></b>	<b><u>734.738</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.948.251</u></b>	<b><u>2.978.022</u></b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.002.916	1.002.916
Overført resultat		354.322	288.954
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>1.482.238</b>	<b>1.416.870</b>
Hensættelse til udskudt skat		167.385	163.517
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>167.385</b>	<b>163.517</b>
Gæld til realkreditinstitutter		611.841	650.309
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b>611.841</b>	<b>650.309</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	38.000	37.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		167.870	281.270
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		44.565	17.754
Selskabsskat		15.287	5.917
Anden gæld		421.065	384.135
Deposita		0	21.250
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>686.787</b>	<b>747.326</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.298.628</b>	<b>1.397.635</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.948.251</b>	<b>2.978.022</b>
Leje og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.245.760	1.176.898
Pensioner	120.776	60.107
Andre omkostninger til social sikring	37.154	35.062
Andre personaleomkostninger	-950	5.617
	<b>1.402.740</b>	<b>1.277.684</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
	2016	2015
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	17.662	12.257
	<b>17.662</b>	<b>12.257</b>
	2016	2015
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	10.395	18.460
	<b>10.395</b>	<b>18.460</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	15.287	5.917
Årets udskudte skat	3.868	66.957
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2	0
	<b>19.153</b>	<b>72.874</b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre investeringsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2016	562.779	80.000	788.843	2.089.546
Tilgang i årets løb	0	115.000	0	0
Kostpris 31. december 2016	562.779	195.000	788.843	2.089.546
Opskrivninger 1. januar 2016	1.337.221	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2016	1.337.221	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	0	0	657.836	1.957.469
Årets afskrivninger	0	0	31.904	48.324
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	0	0	689.740	2.005.793
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>1.900.000</b>	<b>195.000</b>	<b>99.103</b>	<b>83.753</b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	1.002.916	288.953	1.416.869
Årets resultat	0	0	65.369	65.369
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>1.002.916</b>	<b>354.322</b>	<b>1.482.238</b>

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	687.309	649.841	38.000	449.841
	<b>687.309</b>	<b>649.841</b>	<b>38.000</b>	<b>449.841</b>

### 8 Leje og leasingforpligtelser

#### Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing  
Samlede fremtidige leasingydelser:

	2016 kr.	2015 kr.
Inden for et år	29.000	29.000
Mellem 1 og 5 år	38.000	67.000
	<b>67.000</b>	<b>96.000</b>

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpandebrev for i alt kr. 140.000 i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet udstedt ejerpandebrev for i alt kr. 250.000 i andre anlæg, driftsmidler og inventar, goodwill samt indretning af lejede lokaler.