

# **Dyreklinikken Amagerbrogade ApS**

Amagerbrogade 174

2300 København S

CVR-nr. 16981400

## **Årsrapport 2015/16**

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24-11-2016

---

Anni Løllike  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Dyreklinikken Amagerbrogade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15-11-2016

### **Direktion**

Anni Lollike

**Direktør**

**Dyreklinikken Amagerbrogade ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

**Til den daglige ledelse i Dyreklinikken Amagerbrogade ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Dyreklinikken Amagerbrogade ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 opstilling 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.

Kastrup, den 15-11-2016

**Økonomi og Administration**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 28686668

Ernst Henriksen  
**Registreret revisor**

## Dyreklinikken Amagerbrogade ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Dyreklinikken Amagerbrogade ApS Amagerbrogade 174 2300 København S
<b>CVR-nr.</b>	16981400
<b>Regnskabsår</b>	01-07-2015 - 30-06-2016
<b>Direktion</b>	Anni Lollike , Direktør
<b>Kapitalejere iht selskabsloven</b>	Anni Lollike Wibrandtsvej 42 2300 København S.
<b>Revisor</b>	Økonomi og Administration Registreret Revisionsanpartsselskab Fuglebækvej 3 A 1. 2770 Kastrup CVR-nr.: 28686668

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dyreklinikken Amagerbrogade ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

## Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	20000
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele dækker over andelsbevis på virksomhedens lokaler. Værdiansættelsen sker på grundlag af regnskab fra andelsforeningen, hvor en valuar har opgjort værdien.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets

## **Dyreklinikken Amagerbrogade ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Dyreklinikken Amagerbrogade ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		5.574.653	5.548.456
Vareforbrug		-2.262.285	-2.308.377
Andre eksterne omkostninger		-553.791	-553.535
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.758.577</b>	<b>2.686.544</b>
Personaleomkostninger	1	-2.640.965	-2.467.412
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-103.193	-97.670
<b>Driftsresultat</b>		<b>14.419</b>	<b>121.462</b>
Finansielle omkostninger	2	-13.086	-10.120
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.333</b>	<b>111.342</b>
Skat af årets resultat		-1.326	5.306
<b>Årets resultat</b>		<b>7</b>	<b>116.648</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	99.800
Overført resultat		7	16.848
<b>Resultatdesponering</b>		<b>7</b>	<b>116.648</b>

Dyreklinikken Amagerbrogade ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	3	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	324.360	257.553
Indretning af lejede lokaler	5	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>324.360</b>	<b>257.553</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.641.002	2.476.466
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.641.002</b>	<b>2.476.466</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.965.362</b>	<b>2.734.019</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		215.246	213.649
<b>Varebeholdninger</b>	6	<b>215.246</b>	<b>213.649</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.602	44.790
Andre tilgodehavender		7.130	0
Periodeafgrænsningsposter		118.740	163.554
<b>Tilgodehavender</b>		<b>177.472</b>	<b>208.344</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>564.216</b>	<b>762.631</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>956.934</b>	<b>1.184.624</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.922.296</b>	<b>3.918.643</b>

Dyreklinikken Amagerbrogade ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	8	1.666.099	1.537.761
Overført resultat	9	361.653	361.647
Udbytte for regnskabsåret	10	0	99.800
<b>Egenkapital</b>		<b>2.227.752</b>	<b>2.199.208</b>
Hensættelser til udskudt skat		474.782	439.128
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>474.782</b>	<b>439.128</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		253.017	333.909
Selskabsskat		0	31.065
Anden gæld		545.724	571.266
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		421.021	344.067
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.219.762</b>	<b>1.280.307</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.219.762</b>	<b>1.280.307</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.922.296</b>	<b>3.918.643</b>
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.127.085	2.022.268
Pensioner	272.504	255.293
Andre omkostninger til social sikring	80.282	56.230
Andre personaleomkostninger	161.094	133.621
	<b>2.640.965</b>	<b>2.467.412</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede		6
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	13.086	10.120
	<b>13.086</b>	<b>10.120</b>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris primo	660.000	660.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>660.000</b>	<b>660.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-660.000	-660.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-660.000</b>	<b>-660.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	871.240	856.440
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	186.880	14.800
Afgang i årets løb	-117.296	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>940.824</b>	<b>871.240</b>
Af- og nedskrivninger primo	-613.687	-516.017
Årets afskrivninger	-89.286	-97.670
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	86.509	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-616.464</b>	<b>-613.687</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>324.360</b>	<b>257.553</b>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	53.160	53.160
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>53.160</b>	<b>53.160</b>
Af- og nedskrivninger primo	-53.160	-53.160
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-53.160</b>	<b>-53.160</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>6. Varebeholdninger</b>		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	215.246	213.649
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>215.246</b>	<b>213.649</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	200.000	200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>8. Reserve for opskrivninger</b>		
Saldo primo	1.537.761	1.363.295
Årets tilgang	128.338	174.466
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.666.099</b>	<b>1.537.761</b>
Dækker over opskrivning af andelsbevis, opskrevet til indreværdi iht. andelsboligforeningens regnskab.		
<b>9. Overført resultat</b>		
Saldo primo	361.646	344.799
Årets tilgang	7	16.848
<b>Saldo ultimo</b>	<b>361.653</b>	<b>361.647</b>
<b>10. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Årets tilgang	99.800	99.800
Årets afgang	-99.800	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>99.800</b>
<b>11. Eventualforpligtelser</b>		
Almindeligt erstatningsansvar, som er dækket af Erhvervs-og produktansvarsforsikring med op til 10 mill. pr. forsikringsbegivenhed.		
Restsummen på lejeforpligtelse vedrørende maskiner pr. 30/6 2015 er i alt ca. 145 tkr.		
<b>12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		