

Dyreklinikken Amagerbrogade ApS

Amagerbrogade 174

2300 København S

CVR-nr. 16981400

Årsrapport 2016/17

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22-11-2017

Anni Løllike
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 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. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17-11-2017

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 01-07-2016 - 30-06-2017 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 17-11-2017

Økonomi og Administration
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 28686668

Ernst Henriksen
Registreret revisor

Dyreklinikken Amagerbrogade ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Dyreklinikken Amagerbrogade ApS Amagerbrogade 174 2300 København S
CVR-nr.	16981400
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
Direktion	Anni Lollike , Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	Anni Lollike Wibrandtsvej 42 2300 København S.
Revisor	Økonomi og Administration Registreret Revisionsanpartsselskab Fuglebækvej 3 A 1. 2770 Kastrup CVR-nr.: 28686668

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive dyrlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. -156.136, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 3.838.683, og en egenkapital på kr. 2.089.558.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dyreklinikken Amagerbrogade ApS for 2016/17 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	2000
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 rentekomkostning 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.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		5.564.716	5.574.653
Vareforbrug		-2.183.316	-2.262.285
Andre eksterne omkostninger		-694.894	-553.791
Bruttoresultat		2.686.506	2.758.577
Personaleomkostninger	1	-2.788.356	-2.640.965
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-84.840	-103.193
Driftsresultat		-186.690	14.419
Finansielle omkostninger	2	-13.423	-13.086
Resultat før skat		-200.113	1.333
Skat af årets resultat		43.977	-1.326
Årets resultat		-156.136	7
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-156.136	7
Resultatdesponering		-156.136	7

Dyreklinikken Amagerbrogade ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	273.520	324.360
Indretning af lejede lokaler	5	0	0
Materielle anlægsaktiver		273.520	324.360
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.664.000	2.641.002
Finansielle anlægsaktiver		2.664.000	2.641.002
Anlægsaktiver		2.937.520	2.965.362
Fremstillede varer og handelsvarer		244.727	215.246
Varebeholdninger	6	244.727	215.246
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.885	51.602
Andre tilgodehavender		25.025	7.130
Periodeafgrænsningsposter		132.646	118.740
Tilgodehavender		188.556	177.472
Likvide beholdninger		467.880	564.216
Omsætningsaktiver		901.163	956.934
Aktiver		3.838.683	3.922.296

Dyreklinikken Amagerbrogade ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	8	1.684.039	1.666.099
Overført resultat	9	205.519	361.653
Udbytte for regnskabsåret	10	0	0
Egenkapital		2.089.558	2.227.752
Hensættelser til udskudt skat		435.864	474.782
Hensatte forpligtelser		435.864	474.782
Leverandører af varer og tjenesteydelser		254.730	253.017
Anden gæld		634.814	545.724
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		423.717	421.021
Kortfristede gældsforpligtelser		1.313.261	1.219.762
Gældsforpligtelser		1.313.261	1.219.762
Passiver		3.838.683	3.922.296
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.332.742	2.127.085
Pensioner	252.386	272.504
Andre omkostninger til social sikring	64.735	80.282
Andre personaleomkostninger	138.493	161.094
	2.788.356	2.640.965
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	13.423	13.086
	13.423	13.086
3. Goodwill		
Kostpris primo	660.000	660.000
Kostpris ultimo	660.000	660.000
Af- og nedskrivninger primo	-660.000	-660.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-660.000	-660.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	940.824	871.240
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	34.000	186.880
Afgang i årets løb	-65.390	-117.296
Kostpris ultimo	909.434	940.824
Af- og nedskrivninger primo	-616.464	-613.687
Årets afskrivninger	-84.840	-89.286
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	65.390	86.509
Af- og nedskrivninger ultimo	-635.914	-616.464
Regnskabsmæssig værdi ultimo	273.520	324.360
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	53.160	53.160
Kostpris ultimo	53.160	53.160
Af- og nedskrivninger primo	-53.160	-53.160
Af- og nedskrivninger ultimo	-53.160	-53.160
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
6. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		

Noter

	2016/17	2015/16
Fremstillede varer og handelsvarer	244.727	215.246
Varebeholdninger i alt	244.727	215.246

7. Virksomhedskapital

Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Reserve for opskrivninger

Saldo primo	1.666.100	1.537.761
Årets tilgang	17.939	128.338
Saldo ultimo	1.684.039	1.666.099

Dækker over opskrivning af andelsbevis, opskrevet til indreværdi iht. andelsboligforeningens regnskab.

9. Overført resultat

Saldo primo	361.655	361.646
Årets tilgang	-156.136	7
Saldo ultimo	205.519	361.653

10. Udbytte for regnskabsåret

Årets tilgang	0	99.800
Årets afgang	0	-99.800
Saldo ultimo	0	0

11. Eventualforpligtelser

Almindeligt erstatningsansvar, som er dækket af Erhvervs-og produktansvarsforsikring med op til 10 mill. pr. forsikringsbegivenhed.

Restsummen på lejeforpligtelse vedrørende maskiner pr. 30/6 2017 er i alt ca. 78 tkr.

Forudbetalt lejeydelse 30 tkr. er optaget som periodeafgrænsningspost og fordeles over resterende lejeperiode 9 mdr.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

13. Andelsbevis

Andelsbevis er optaget til værdien iht. valuarvurdering i ejendommens regnskab.