

# **Dyreklinikken Amagerbrogade ApS**

Amagerbrogade 174

2300 København S

CVR-nr. 16981400

## **Årsrapport 2017/18**

25. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22-11-2018

---

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 01-07-2017 - 30-06-2018 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. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19-11-2018

### **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 01-07-2017 - 30-06-2018 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 19-11-2018

**Økonomi og Administration**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 28686668  
mne816

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>	01-07-2017 - 30-06-2018
<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

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive dyrlægevirksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. 116.607, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 4.122.878, og en egenkapital på kr. 2.262.324.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dyreklinikken Amagerbrogade ApS for 2017/18 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.

## Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		5.653.260	5.564.716
Vareforbrug		-2.001.209	-2.183.316
Andre eksterne omkostninger		-687.372	-694.894
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.964.679</b>	<b>2.686.506</b>
Personaleomkostninger	1	-2.699.058	-2.788.356
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-97.347	-84.840
<b>Driftsresultat</b>		<b>168.274</b>	<b>-186.690</b>
Finansielle indtægter		74	0
Finansielle omkostninger	2	-18.873	-13.423
<b>Resultat før skat</b>		<b>149.475</b>	<b>-200.113</b>
Skat af årets resultat		-32.868	43.977
<b>Årets resultat</b>		<b>116.607</b>	<b>-156.136</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		116.607	-156.136
<b>Resultatdesponering</b>		<b>116.607</b>	<b>-156.136</b>

Dyreklinikken Amagerbrogade ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	3	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	279.260	273.520
Indretning af lejede lokaler	5	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>279.260</b>	<b>273.520</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.736.000	2.664.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.736.000</b>	<b>2.664.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.015.260</b>	<b>2.937.520</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		251.710	244.727
<b>Varebeholdninger</b>	6	<b>251.710</b>	<b>244.727</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.791	30.885
Andre tilgodehavender		22.378	25.025
Periodeafgrænsningsposter		50.138	132.646
<b>Tilgodehavender</b>		<b>104.307</b>	<b>188.556</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>751.601</b>	<b>467.880</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.107.618</b>	<b>901.163</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.122.878</b>	<b>3.838.683</b>

**Dyreklinikken Amagerbrogade ApS****Balance 30. juni 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	8	1.740.198	1.684.039
Overført resultat	9	322.126	205.519
<b>Egenkapital</b>		<b>2.262.324</b>	<b>2.089.558</b>
Hensættelser til udskudt skat		484.572	435.864
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>484.572</b>	<b>435.864</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		285.610	254.730
Anden gæld		659.259	634.814
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		431.113	423.717
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.375.982</b>	<b>1.313.261</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.375.982</b>	<b>1.313.261</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.122.878</b>	<b>3.838.683</b>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.277.961	2.332.742
Pensioner	202.621	252.386
Andre omkostninger til social sikring	75.425	64.735
Andre personaleomkostninger	143.051	138.493
	<b>2.699.058</b>	<b>2.788.356</b>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	18.873	13.423
	<b>18.873</b>	<b>13.423</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	909.435	940.824
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	103.087	34.000
Afgang i årets løb	-12.500	-65.390
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.000.022</b>	<b>909.434</b>
Af- og nedskrivninger primo	-635.915	-616.464
Årets afskrivninger	-91.764	-84.840
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	6.917	65.390
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-720.762</b>	<b>-635.914</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>279.260</b>	<b>273.520</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>
<b>6. Varebeholdninger</b>		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		

## Noter

	2017/18	2016/17
Fremstillede varer og handelsvarer	251.710	244.727
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>251.710</b>	<b>244.727</b>

### 7. Virksomhedskapital

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.

### 8. Reserve for opskrivninger

Saldo primo	1.684.038	1.666.100
Årets tilgang	56.160	17.939
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.740.198</b>	<b>1.684.039</b>

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

### 9. Overført resultat

Saldo primo	205.519	361.655
Årets tilgang	116.607	-156.136
<b>Saldo ultimo</b>	<b>322.126</b>	<b>205.519</b>

### 10. Eventualforpligtelser

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

### 11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

### 12. Andelsbevis

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