

Dyreklinikken Amagerbrogade ApS

Amagerbrogade 174

2300 København S

CVR-nr. 16981400

Årsrapport 2018/19

26. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-11-2019

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 01-07-2018 - 30-06-2019 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. 30-06-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26-11-2019

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 01-07-2018 - 30-06-2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 26-11-2019

Økonomi og Administration

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 28686668

Ernst Henriksen

Registreret revisor

mne816

Dyreklinikken Amagerbrogade ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Dyreklinikken Amagerbrogade ApS Amagerbrogade 174 2300 København S
CVR-nr.	16981400
Regnskabsår	01-07-2018 - 30-06-2019
Direktion	Anni Lollike , Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	Anni Lollike Wibrandtsvej 42 2300 København S.
Revisor	Økonomi og Administration Registreret Revisionsanpartsselskab Kirstinehøj 30 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 01-07-2018 - 30-06-2019 udviser et resultat på kr. -19.791, og selskabets balance pr. 30-06-2019 udviser en balancesum på kr. 4.096.383, og en egenkapital på kr. 2.242.537.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dyreklinikken Amagerbrogade ApS for 2018/19 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	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.702.103	2.964.679
Personaleomkostninger	1	-2.612.198	-2.699.058
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-95.870	-97.347
Driftsresultat		-5.965	168.274
Andre finansielle indtægter		7	74
Finansielle omkostninger	2	-19.289	-18.873
Resultat før skat		-25.247	149.475
Skat af årets resultat		5.456	-32.868
Årets resultat		-19.791	116.607
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-19.791	116.607
Resultatdisponering		-19.791	116.607

Dyreklinikken Amagerbrogade ApS

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	204.390	279.260
Indretning af lejede lokaler	5	0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>204.390</u>	<u>279.260</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.736.000	2.736.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.736.000</u>	<u>2.736.000</u>
Anlægsaktiver		<u>2.940.390</u>	<u>3.015.260</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		196.030	251.710
Varebeholdninger	6	<u>196.030</u>	<u>251.710</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.432	31.791
Andre tilgodehavender		26.195	22.378
Periodeafgrænsningsposter		222.075	50.138
Tilgodehavender		<u>287.702</u>	<u>104.307</u>
Likvide beholdninger		<u>672.261</u>	<u>751.601</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.155.993</u>	<u>1.107.618</u>
Aktiver		<u>4.096.383</u>	<u>4.122.878</u>

Dyreklinikken Amagerbrogade ApS

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	8	1.740.198	1.740.198
Overført resultat	9	302.339	322.126
Egenkapital		2.242.537	2.262.324
Hensættelser til udskudt skat		479.116	484.572
Hensatte forpligtelser		479.116	484.572
Leverandører af varer og tjenesteydelser		224.935	285.610
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		713.626	659.259
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		436.169	431.113
Kortfristede gældsforpligtelser		1.374.730	1.375.982
Gældsforpligtelser		1.374.730	1.375.982
Passiver		4.096.383	4.122.878
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.223.645	2.277.961
Pensioner	191.881	202.621
Andre omkostninger til social sikring	54.453	75.425
Andre personaleomkostninger	142.219	143.051
	2.612.198	2.699.058
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	19.289	18.873
	19.289	18.873
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	1.000.022	909.435
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	21.000	103.087
Afgang i årets løb	0	-12.500
Kostpris ultimo	1.021.022	1.000.022
Af- og nedskrivninger primo	-720.762	-635.915
Årets afskrivninger	-95.870	-91.764
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	6.917
Af- og nedskrivninger ultimo	-816.632	-720.762
Regnskabsmæssig værdi ultimo	204.390	279.260
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

	2018/19	2017/18
Fremstillede varer og handelsvarer	196.030	251.710
Varebeholdninger i alt	196.030	251.710

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	1.740.198	1.684.038
Årets tilgang	0	56.160
Saldo ultimo	1.740.198	1.740.198

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

9. Overført resultat

Saldo primo	322.130	205.519
Årets tilgang	-19.791	116.607
Saldo ultimo	302.339	322.126

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.