

BALLERUP DYREKLINIK AF 1997 ApS

Egebjergvej 84
2750 Ballerup

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Mads Jensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BALLERUP DYREKLINIK AF 1997 ApS
Egebjergvej 84
2750 Ballerup

CVR-nr: 20210591
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Hovedgaden 442
2640 Hedehusene
DK Danmark
CVR-nr: 16820393
P-enhed: 1001166158

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Ballerup Dyreklinik af 1997 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi erklærer, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav i vedtægter eller aftaler.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet er ikke revideret og det erklæres, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 31/05/2016

Direktion

Lis Hartmann

Mads Bo Hallstrøm Jensen

Bestyrelse

Lis Hartmann

Christian Michael Peter Hartmann

Mads Bo Hallstrøm Jensen

Anne Camilla Hallstrøm Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Ballerup Dyreklinik af 1997 ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Ballerup Dyreklinik af 1997 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring, kontoudtog samt øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hedehusene, 31/05/2016

Dorthe Toftebjerg

Registreret revisor

REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 16820393

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabet har i de forløbne år beskæftiget sig med dyrelægeklinik.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør kr. 244.285, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.073.196 og en egenkapital på kr. 1.657.171.

Årets udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årets udvikling anses som tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentlig vil påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet fremtidig udvikling i regnskabsåret 2016

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes og derved indregnes værdiregulering 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 aktivers 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.

Ved finansielle aktiver og forpligtelser måles de til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelt afdrag samt tillæg/fradrag af 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 eksisterer på balancedatoen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser er medtaget i resultatopgørelsen, hvor ydelserne har fundet sted i henhold til kasseopgørelser.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter indtægter og omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5 %

Udskudt skat er hensat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg vedrørende beregnet skattebetaling indgår i finansiering.

Balance

Balancen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumuleret af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsespriser samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstid;

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	20 %
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5 år	20 %

Småanskaffelser, som enkeltvis eller akkumuleret er uvæsentlige, samt aktiver med en levetid på under 3 år, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab er indeholdt i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er optaget til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til indkøbspriser excl. moms, på grundlag af fysisk optælling.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til den nominelle værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Ingen.

Værdipapirer

Ingen.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde af f.eks. aktiver hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdi af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles ved nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris for tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarende til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.455.772	3.498.552
Lønninger		-2.162.301	-2.111.343
Pensioner		-66.985	-42.736
Andre omkostninger til social sikring		-56.606	-72.059
Andre personaleomkostninger		-88.047	-91.180
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-195.655	-171.787
Andre driftsomkostninger		-520.057	-639.357
Resultat af ordinær primær drift		366.121	370.090
Andre finansielle indtægter		0	4
Øvrige finansielle omkostninger		-31.006	-35.474
Ordinært resultat før skat		335.115	334.620
Skat af årets resultat		-90.830	-96.847
Årets resultat		244.285	237.773
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Overført resultat		44.285	237.773
I alt		244.285	237.773

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		132.459	204.709
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1	132.459	204.709
Grunde og bygninger		2.379.344	2.429.968
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		235.629	137.088
Indretning af lejede lokaler		155.550	166.973
Materielle anlægsaktiver i alt	2	2.770.523	2.734.029
Deposita		3.840	3.840
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.840	3.840
Anlægsaktiver i alt		2.906.822	2.942.578
Fremstillede varer og handelsvarer		215.601	195.511
Varebeholdninger i alt		215.601	195.511
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.768	58.729
Andre tilgodehavender		11	10
Tilgodehavender i alt		54.779	58.739
Likvide beholdninger		895.994	627.143
Omsætningsaktiver i alt		1.166.374	881.393
Aktiver i alt		4.073.196	3.823.971

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		150.000	150.000
Overført resultat		1.307.171	1.262.885
Forslag til udbytte		200.000	0
Egenkapital i alt		1.657.171	1.412.885
Hensættelse til udskudt skat		9.854	9.358
Hensatte forpligtelser i alt		9.854	9.358
Gæld til realkreditinstitutter		1.310.873	1.434.825
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.310.873	1.434.825
Gæld til banker		350.000	350.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		156.271	143.435
Skyldig selskabsskat		40.334	52.161
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		548.693	421.307
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.095.298	966.903
Gældsforpligtelser i alt		2.406.171	2.401.728
Passiver i alt		4.073.196	3.823.971

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	150.000	0	1.262.886	0	1.412.886
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	44.285	200.000	244.285
Egenkapital, ultimo	150.000	0	1.307.171	200.000	1.657.171

Noter

1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill DRØ/SKM
Kostpris primo	1.445.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.445.000
Af- og nedskrivning primo	1.240.291
Årets afskrivning	72.250
Af- og nedskrivning ultimo	1.312.541
Regnskabsmæssig værdi ultimo	132.459

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Tekniske anlæg og maskiner DRØ	Tekniske anlæg og maskiner SKM	Bygning DRØ	Installation, indretning og foderhus DRØ/SKM
Kostpris primo	594.969	573.503	2.531.216	321.877
Tilgang	159.900	159.900	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris ultimo	754.869	733.403	2.531.216	321.877
Opskrivninger primo	0	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	457.882	478.952	101.248	154.904
Årets afskrivning	61.358	63.612	50.624	11.423
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	519.240	542.564	151.872	166.327
Regnskabsmæssig værdi ultimo	235.629	190.839	2.379.344	155.550

Af saldoen for materielle anlægsaktiver udgør finansielle leasingaktiver 0.

Ved den seneste offentlig ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2014 er ejendommen vurderet til 2.800.000 kr., heraf udgør grundværdi 1.270.900 kr.

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Prioritetsgæld	121.124	692.396
	121.124	692.396

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser udover det for branchen almindelige, herunder leasing af udstyr.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 1.310.873 (oprindeligt kr. 2.188.000), er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 udgør kr. 2.534.894.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der givet pant i goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 udgør kr. 132.459.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt kr. 500.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Ejerpantebrevet står som sikkerhed for gæld til pengeinstitutter i Ballerup Dyreklinik af 1997 ApS.

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover det i årsrapporten anførte.