

Dyreklinikkens Ejendomsselskab ApS

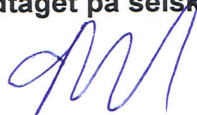
Hermannsgade 16, 3300 Frederiksværk

CVR.Nr25 21 91 98

Årsrapport for perioden 1/1 2018 - 31/12 2018

(17. regnskabsår)

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2019



**Dirigent
Lars Bloch**

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for året 2018	7
Balance pr. 31/12 2018	8-9
Noter	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

1/

Selskabet Dyreklinikkens Ejendomsselskab ApS
Hermannsgade 16, 3300 Frederiksværk
Cvr.nr 25 21 91 98
Telefon: 47770077

Direktion Lars Bloch

Revisor Revisionsfirmaet Per Obling
Græsmosevej 3
3200 Helsingør

Pengeinstitut Handelsbanken A/S
Nørregade 34
3300 Frederiksværk

LEDELSENS PÅTEGNING

2/

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018 for Dyreklinikkens Ejendomsselskab 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. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 31. januar 2019



Lars Bloch

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

3/

Til den daglige ledelse i Dyreklinikkens Ejendomsselskab ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dyreklinikkens Ejendomsselskab ApS for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 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.

Datering og underskrift

Græsted, den 31. januar 2019
Revisionsfirmaet Per Obling
Cvr.nr 14913572


Per Obling
Registreret revisor
mne 2124
Naverbuen 1
3230 Græsted

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet udlejer ejendomme.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den 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 eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt ikke at oplyse omsætningens størrelse efter Årl. § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skatter, herunder eventualskat

Skat er beregnet med den aktuelle skattesats 22%, på grundlag af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattemæssige poster. Den del af skatten, der er udskudt til betaling i senere år, er opført som eventualskat under hensættelser og beregnet med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lars Bloch Holding ApS.

Skyldig selskabsskat er alene posteret i moderselskabet.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	lineært over 50 år	10%

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

Aktiver med en kostpris underkr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten " andre eksterne omkostninger".

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende optages de til amortiseret kostpris, hvilket for de korte forrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for året 2018

7/

<u>Noter</u>		<u>2017 i</u> <u>kr. 1.000</u>
	Bruttofortjeneste	742.737 941
1	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-159.197</u> <u>-159</u>
	Resultat før finansielle poster	583.540 782
	Finansielle omkostninger	-31.305 -44
	Finansielle omkostninger, der hidrører tilknyttede virksomheder	0 0
	Finansielle indtægter, der hidrører tilknyttede virksomheder	0 1
	Andre finansielle indtægter	<u>0</u> <u>0</u>
	Resultat før skat	552.235 739
3	Skat af årets resultat	<u>-121.476</u> <u>-163</u>
	Årets resultat	<u>430.759</u> <u>576</u> ===== ===
 Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte	0 0
	Overført til næste regnskabsår	<u>430.759</u> <u>576</u>
		<u>430.759</u> <u>576</u> ===== ===

Balance pr. 31/12 2018

8/

2017 i
kr. 1.000Noter**Aktiver****Anlægsaktiver:**

2	Grunde og bygninger	6.152.848	6.312
	Materielle anlægsaktiver ialt	<u>6.152.848</u>	<u>6.312</u>
	Anlægsaktiver ialt	<u>6.152.848</u>	<u>6.312</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Periodeafgrænsningsposter	8.355	8
	Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	0	9
	Andre tilgodehavender	<u>51.067</u>	<u>23</u>
	Kortfristede tilgodehavender ialt	<u>59.422</u>	<u>40</u>
	Likvide beholdninger	<u>137.675</u>	<u>105</u>
	Omsætningsaktiver ialt	<u>197.097</u>	<u>145</u>
	Aktiver ialt	<u>6.349.945</u>	<u>6.457</u>

Balance pr. 31/12 2018

9/
2017 i
kr. 1.000

Noter

Passiver

Egenkapital:

Virksomhedskapital	125.000	125
Overført overskud	4.336.530	3.906
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>

4 **Egenkapital ialt** 4.461.530 4.031

Hensættelser:

3 Hensættelser til udskudt skat 406.915 390

Hensættelser ialt 406.915 390

Gæld:

Gæld til pengeinstitutter 614.239 1.258

Langfristet gæld ialt 614.239 1.258

Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser 632.700 621

Gæld tilknyttede virksomheder 104.522 15

5 Anden gæld 130.039 142

Kortfristet gæld ialt 867.261 778

Gæld ialt 1.481.500 2.036

Passiver ialt 6.349.945 6.457

7 **Eventualforpligtelser**

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

NOTER

10/

2017

1.	<u>Afskrivninger</u>		
	Afskrivning bygninger	159.197	-159
		<u>159.197</u>	<u>-159</u>
		<u>=====</u>	<u>=====</u>
2.	<u>Anlægsaktiver</u>		
		<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Ialt</u>
	Anskaffelsessum:		
	Pr. 1. januar 2018	8.497.799	8.497.799
	Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
	Pr. 31. december 2018	<u>8.497.799</u>	<u>8.497.799</u>
	Afskrivninger:		
	Pr. 1. januar 2018	2.185.754	2.185.754
	Årets afskrivning	<u>159.197</u>	<u>159.197</u>
	Pr. 31. december 2018	<u>2.344.951</u>	<u>2.344.951</u>
	Netto bogført værdi		
	Pr. 31. december 2018	<u>6.152.848</u>	<u>6.152.848</u>
	Netto bogført værdi		
	Pr. 31. december 2017	<u>6.312.045</u>	<u>6.312.045</u>
3.	<u>Skat</u>		
		<u>Selskabs-</u>	<u>Eventual-</u>
		<u>skat</u>	<u>skat</u>
			<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>
	Hensættelser pr. 1. januar 2018	0	389.961
	Betalt a`c skat	0	
	Afsat rente selskabsskat	0	
	Skat af årets resultat	<u>104.522</u>	<u>16.954</u>
	Hensættelser pr. 31. december 2018	<u>104.522</u>	<u>406.915</u>
	Skat af årets resultat		<u>121.476</u>

NOTER

11/

4. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført Overskud</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>Ialt</u>
Pr. 1. januar 2018	125.000	3.905.771	0	4.030.771
- udbetalt udbytte			0	0
Årets overskud	<u>0</u>	<u>430.759</u>	<u>0</u>	<u>430.759</u>
Pr. 31. december 2018	125.000	4.336.530	0	4.461.530
	=====	=====	===	=====
Pr. 31. december 2017	125.000	3.905.771	0	4.030.771
	=====	=====	===	=====

Kapitalen består af 125 anparter af kr. 1000.

5. Anden gæld

SKAT:

Moms	84.139
Øvrige skyldige omkostninger	11.500
Depositum	<u>34.400</u>
	130.039
	=====

6. Kreditinstitutter

Selskabet har kreditfaciliteter på maximum kr. 100.000

7. Eventualforpligtelser

Ingen.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter kr. 1246939 er der tinglyst Ejerpantebrev kr. 2.885.000 i ejendommen beliggende Hermannsgade 16, Frederiksværk, matr.nr. 0090 D Frederiksværk Markjorder samt kr. 425.000 i ejendommen beliggende Melbyvej 135, Melby, matr.nr 0070b Melby By, Melby. Den regnskabsmæssige værdi for ejendommene udgør kr. 6152848