

Dyrenes Lægehus ApS
Tjelevej 2, 7400 Herning

CVR-nr. 25 70 14 02

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2017

Anette Stenumgård Dueholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Dyrenes Lægehus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 24. februar 2017

Direktion

Anette Stenumgård Dueholm

Svend Kirkeby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Dyrenes Lægehus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dyrenes Lægehus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 Etiske 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 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.

Herning, den 24. februar 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Allan Bjørn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dyrenes Lægehus ApS Tjelevej 2 7400 Herning
	Telefon: 99 29 10 20 Telefax: 99 29 10 29
	CVR-nr.: 25 70 14 02 Stiftet: 1. november 2000 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anette Stenumgård Dueholm Svend Kirkeby
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Vestjysk Bank, Dalgasgade 30, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor dyrlægebranchen, herunder dyreklinik samt dermed forbundne aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dyrenes Lægehus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger 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 indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste	2.933.788	2.833.998
1 Personaleomkostninger	-2.427.167	-2.585.681
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-126.743	-91.609
Driftsresultat	379.878	156.708
Andre finansielle indtægter	5.059	10.099
Øvrige finansielle omkostninger	-1.254	-1.158
Resultat før skat	383.683	165.649
Skat af årets resultat	-86.194	-38.736
Årets resultat	297.489	126.913
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	190.000
Overføres til overført resultat	47.489	0
Disponeret fra overført resultat	0	-63.087
Disponeret i alt	297.489	126.913

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	321.000	419.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>321.000</u>	<u>419.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>321.000</u>	<u>419.000</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>338.000</u>	<u>315.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>338.000</u>	<u>315.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.138	87.911
Tilgodehavende selskabsskat	0	35.325
Andre tilgodehavender	<u>33.712</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>84.850</u>	<u>123.236</u>
Likvide beholdninger	<u>492.807</u>	<u>477.745</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>915.657</u>	<u>915.981</u>
Aktiver i alt	<u>1.236.657</u>	<u>1.334.981</u>

Balance 31. december

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	162.381	114.892
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	190.000
	Egenkapital i alt	<u>537.381</u>	<u>429.892</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>8.589</u>	<u>9.471</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>8.589</u>	<u>9.471</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	238.438	617.122
	Selskabsskat	57.076	0
	Anden gæld	<u>395.173</u>	<u>278.496</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>690.687</u>	<u>895.618</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>690.687</u>	<u>895.618</u>
	Passiver i alt	<u>1.236.657</u>	<u>1.334.981</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat	297.489	126.913
7 Reguleringer	180.389	91.195
8 Ændring i driftskapital	-281.947	415.884
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	195.931	633.992
Renteindbetalinger og lignende	5.060	10.099
Renteudbetalinger og lignende	-1.254	-1.158
Pengestrøm fra ordinær drift	199.737	642.933
Betalt selskabsskat	5.325	-83.117
Pengestrømme fra driftsaktivitet	205.062	559.816
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-297.400
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	-297.400
Betalt udbytte	-190.000	-220.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-190.000	-220.000
Ændring i likvider	15.062	42.416
Likvider 1. januar	477.745	435.329
Likvider 31. december	492.807	477.745
Likvider		
Likvide beholdninger	492.807	477.745
Likvider 31. december	492.807	477.745

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.105.859	2.174.846
Pensioner	205.153	225.195
Andre omkostninger til social sikring	50.444	83.617
Personaleomkostninger i øvrigt	65.711	102.023
	<u>2.427.167</u>	<u>2.585.681</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	2.240.841	1.943.441
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>297.400</u>
Kostpris 31. december	<u>2.240.841</u>	<u>2.240.841</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.821.841	-1.760.441
Årets af-/nedskrivninger	<u>-98.000</u>	<u>-61.400</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-1.919.841</u>	<u>-1.821.841</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>321.000</u>	<u>419.000</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	114.892	177.979
Årets overførte overskud eller underskud	<u>47.489</u>	<u>-63.087</u>
	<u>162.381</u>	<u>114.892</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der udstedt løsøre pantebrev på 500 t.kr. med pant i andre anlæg, driftsmateriel, inventar og goodwill.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Udover garantier knyttet til selskabets normale aktivitet er der ingen eventualforpligtelser.

Husleje i eventuel opsigelsesperiode 400 t.kr.

	2016 kr.	2015 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
7. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	98.000	61.400
Andre finansielle indtægter	-5.059	-10.099
Øvrige finansielle omkostninger	1.254	1.158
Skat af årets resultat	86.194	38.736
	<u>180.389</u>	<u>91.195</u>
8. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-23.000	87.000
Ændring i tilgodehavender	3.061	14.613
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-262.008	314.271
	<u>-281.947</u>	<u>415.884</u>