

Gundsø Dyreklinik ApS

**Hestemarken 2 Gundsølille
4000 Roskilde**

CVR-nr. 25 82 27 73

Årsrapport for 2016

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 4. juli 2017

Charlotte Almlund
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Gundsø Dyreklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 4. juli 2017

Direktion

Charlotte Almlund
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Gundsø Dyreklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gundsø Dyreklinik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 4. juli 2017

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Christian Bjørk Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gundsø Dyreklinik ApS
Hestemarken 2 Gundsølille
4000 Roskilde
E-mail: charlalmlund@gmail.com
CVR-nr.: 25 82 27 73
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. januar 2001
Hjemsted: Roskilde

Direktion

Charlotte Almlund, direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vestre Kaj 16
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive dyrelægevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 647.213, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 695.648.

Resultatet er positivt påvirket af delvis salg af goodwill og visse materielle anlægsaktiver.

Ledelsen anser det realiserede resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gundsø Dyreklinik ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er reklasseficeret visse poster i resultatopgørelsen i forhold til tidligere regnskabsår. Sammenligningstallene er tilrettet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt amortisering af realkreditlån mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejret gennemsnit metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på baggrund af en vurdering af stadiet af det udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 til 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.811.730	2.410.692
Personaleomkostninger	1	-1.459.900	-2.229.988
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-208.462</u>	<u>-334.039</u>
Resultat før finansielle poster		1.143.368	-153.335
Finansielle indtægter		1.148	1.940
Finansielle omkostninger	2	<u>-287.341</u>	<u>-270.882</u>
Resultat før skat		857.175	-422.277
Skat af årets resultat	3	<u>-209.962</u>	<u>83.240</u>
Årets resultat		<u>647.213</u>	<u>-339.037</u>
Overført resultat		<u>647.213</u>	<u>-339.037</u>
		<u>647.213</u>	<u>-339.037</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.344.807	3.371.066
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>580.066</u>	<u>940.830</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.924.873</u>	<u>4.311.896</u>
Deposita		<u>0</u>	<u>20.250</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>20.250</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.924.873</u>	<u>4.332.146</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>643.000</u>	<u>688.000</u>
Varebeholdninger		<u>643.000</u>	<u>688.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		383.888	905.884
Igangværende arbejder for fremmed regning		195.000	0
Andre tilgodehavender		103.897	32.078
Periodeafgrænsningsposter	5	<u>61.432</u>	<u>28.708</u>
Tilgodehavender		<u>744.217</u>	<u>966.670</u>
Likvide beholdninger		<u>37.420</u>	<u>82.024</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.424.637</u>	<u>1.736.694</u>
Aktiver i alt		<u>5.349.510</u>	<u>6.068.840</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		570.648	-76.566
Egenkapital	6	<u>695.648</u>	<u>48.434</u>
Hensættelse til udskudt skat		243.098	33.136
Hensatte forpligtelser i alt		<u>243.098</u>	<u>33.136</u>
Banker		1.275.161	2.214.014
Gæld til realkreditinstitutter		1.297.761	1.374.447
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.572.922</u>	<u>3.588.461</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	224.512	301.249
Banker		469.500	418.999
Leverandører af varer og tjenesteydelser		703.369	1.037.341
Anden gæld		440.461	641.220
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.837.842</u>	<u>2.398.809</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.410.764</u>	<u>5.987.270</u>
Passiver i alt		<u>5.349.510</u>	<u>6.068.840</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.217.782	1.940.928
Pensioner	175.713	240.876
Andre omkostninger til social sikring	<u>66.405</u>	<u>48.184</u>
	<u>1.459.900</u>	<u>2.229.988</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>287.341</u>	<u>270.882</u>
	<u>287.341</u>	<u>270.882</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>209.962</u>	<u>-83.240</u>
	<u>209.962</u>	<u>-83.240</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	3.528.618	2.438.698
Tilgang i årets løb	0	30.000
Afgang i årets løb	0	-522.576
Kostpris 31. december 2016	<u>3.528.618</u>	<u>1.946.122</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	157.552	1.497.865
Årets afskrivninger	26.259	182.202
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-314.011
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>183.811</u>	<u>1.366.056</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>3.344.807</u>	<u>580.066</u>

5 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-76.565	48.435
Årets resultat	0	647.213	647.213
Egenkapital 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>570.648</u>	<u>695.648</u>

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	2.439.014	1.423.561	148.400	575.160
Gæld til realkreditinstitutter	1.450.696	1.373.873	76.112	990.184
	3.889.710	2.797.434	224.512	1.565.344

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Charlotte Almlund Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 7-30 mdr. med en samlet ydelse på 314 tkr. Kontrakterne indeholder endvidere anvisningspligt ved kontraktperiodens udløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der udstedt realkreditpantebrev for 1.565 tkr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør 3.345 tkr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt 1.803 tkr. i ovenstående grunde og bygninger, der ligger til sikkerhed for bankgæld hos Spar Nord Bank A/S.

Selskabet har overfor en kreditor givet udlæg i visse driftsmidler.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant for i alt 2.000 tkr. i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, driftsinventar og lager efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør 1.607 tkr. pr. 31/12 2016.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for i alt 1.000 tkr. i goodwill i dyreklinikken til sikkerhed for bankgæld hos Spar Nord Bank A/S.