

GUNDSØ DYREKLINIK ApS

Hestemarken 2
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2018

Charlotte Almlund
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden GUNDSØ DYREKLINIK ApS
Hestemarken 2
4000 Roskilde

Telefonnummer: 46787008
Fax: 46787133
e-mailadresse: charlalmlund@gmail.com

CVR-nr: 25822773
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Jeg har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Gundsø Dyreklinik ApS.

Årsrapporten, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gundsøllille, den 31/05/2018

Direktion

Charlotte Almlund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive dyrelægevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 54 tkr., og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 750.612.

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 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Gundsø Dyreklinik ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Årsrapporten for 2017 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.

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. 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

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 vejjet 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 varebeholdningens 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. 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 nettorealisationseværdien 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 nettorealisationsværdi. 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.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.456.314	2.811.730
Personaleomkostninger	1	-1.842.533	-1.459.900
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-379.036	-208.462
Resultat af ordinær primær drift		234.745	1.143.368
Andre finansielle indtægter		0	1.148
Øvrige finansielle omkostninger		-158.905	-287.341
Ordinært resultat før skat		75.840	857.175
Skat af årets resultat	2	-20.876	-209.962
Årets resultat		54.964	647.213
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		54.964	647.213
I alt		54.964	647.213

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		3.318.549	3.344.807
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		277.043	580.066
Materielle anlægsaktiver i alt	3	3.595.592	3.924.873
Anlægsaktiver i alt		3.595.592	3.924.873
Fremstillede varer og handelsvarer		707.314	643.000
Varebeholdninger i alt		707.314	643.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		691.428	383.888
Igangværende arbejder for fremmed regning		195.000	195.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.000	0
Andre tilgodehavender		2.805	103.897
Periodeafgrænsningsposter		0	61.432
Tilgodehavender i alt		895.233	744.217
Likvide beholdninger		17.966	37.420
Omsætningsaktiver i alt		1.620.513	1.424.637
Aktiver i alt		5.216.105	5.349.510

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		625.612	570.648
Egenkapital i alt		750.612	695.648
Hensættelse til udskudt skat		263.974	243.098
Hensatte forpligtelser i alt		263.974	243.098
Gæld til realkreditinstitutter		1.212.702	1.297.761
Gæld til banker		1.221.632	1.275.161
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	2.434.334	2.572.922
Gæld til realkreditinstitutter		232.400	224.512
Gæld til banker		498.443	469.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		435.679	703.369
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		600.663	440.461
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.767.185	1.837.842
Gældsforpligtelser i alt		4.201.519	4.410.764
Passiver i alt		5.216.105	5.349.510

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	570.648	695.648
Årets resultat		54.964	54.964
Egenkapital, ultimo	125.000	625.612	750.612

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	1.663.983	1.217.782
Pensionsbidrag	151.334	175.713
Andre omkostninger til social sikring	27.216	66.405
	1.842.533	1.459.900

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	20.876	209.962
	20.876	209.962

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	3.528.618	1.946.122
Tilgang	0	49.755
Afgang	0	275.303
Kostpris ultimo	3.528.618	1.720.575
Af- og nedskrivning primo	183.511	1.366.056
Årets afskrivning	26.259	172.057
Tilbageførsel ved afgang	0	302.050
Af- og nedskrivning ultimo	157.552	1.496.048
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.371.066	1.496.048

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.369.102	156.400	1.212.702	426.760
Kreditinstitutter	1.297.632	76.000	1.221.632	914.072
	2.666.734	232.400	2.434.334	1.340.832

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Charlotte Almlund Holding ApS (Administrationselskab) 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 118 tkr. Kontrakterne indeholder endvidere anvisningspligt ved kontraktperiodens udløb.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der udstedt realkreditpantebrev for 1.565 tkr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør 3.371 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.

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 2017.

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

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Gennemsnitligt antal ansatte	4	7