

Erhvervsstyrelsen

## Borreby Dyreklinik ApS

Bryllevej 7  
5250 Odense SV

CVR nr. 26 38 81 47

## Årsrapport 2016

Godkendt på generalforsamlingen  
den 18. maj 2017

---

Dawn Williamson  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

**Ledelsesberetning m.v.**

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance ..... 11

Noter ..... 13

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Borreby Dyreklinik ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. april 2017

Direktion



**Dawn Williamson**

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i Borreby Dyreklinik ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Borreby Dyreklinik ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

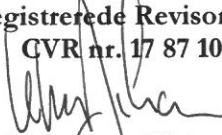
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 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.

Odense, den 24. april 2017

**VH Revision**  
**Registrerede Revisorer ApS**  
**CVR nr. 17 87 10 80**

  
**Klaus Arvad Johansen**  
Registreret revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Borreby Dyreklinik ApS  
Bryllevej 7  
5250 Odense SV

Telefon: 65 96 32 92  
Hjemmeside: [www.borreby-dyreklinik.dk](http://www.borreby-dyreklinik.dk)  
E-mail: [borrebydk@mail.tele.dk](mailto:borrebydk@mail.tele.dk)

CVR-nr.: 26 38 81 47  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Dawn Williamson

**Pengeinstitut**

Andelskassen  
Vestre Stationsvej 21  
5000 Odense C

Sparekassen Fyn  
Faaborgvej 66  
5250 Odense SV

Sydbank  
Vestergade 33  
5000 Odense C

Nordea Bank  
Dalumvej 16  
5250 Odense SV

**Revisor**

VH Revision  
Registrerede Revisorer ApS  
Børstenbindervej 12B  
5230 Odense M

**LEDELSESBERETNING****Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at drive dyreklinik.

**Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ingen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Borreby Dyreklinik ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen m.v. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning lejede lokaler	5 år	0 %

Småanskaffelser under kr. 12.900 indregnes i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### 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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.509.895</b>	<b>1.384.131</b>
1 Personaleomkostninger .....	-1.199.026	-1.052.131
Afskrivninger.....	-67.199	-123.725
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>243.670</b>	<b>208.275</b>
Andre finansielle indtægter .....	26.534	27.445
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-49.133	-57.824
Andre finansielle omkostninger .....	-4.601	-2.897
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>216.470</b>	<b>174.999</b>
Bereggede skatter.....	-29.214	-48.884
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>187.256</b>	<b>126.115</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	187.256	126.115
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>187.256</b>	<b>126.115</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	431.309	166.263
Indretning af lejede lokaler.....	214.719	224.152
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>646.028</b>	<b>390.415</b>
Udskudt skatteaktiv.....	2.725	4.989
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>2.725</b>	<b>4.989</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>648.753</b>	<b>395.404</b>
Varelager.....	255.479	296.375
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>255.479</b>	<b>296.375</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	151.887	146.281
Andre tilgodehavender.....	50.685	69.551
Periodeafgrænsningsposter.....	0	3.882
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>202.572</b>	<b>219.714</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	278.551	280.267
<b>Værdipapirer og kapitalandele.....</b>	<b>278.551</b>	<b>280.267</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>1.673.441</b>	<b>2.161.704</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>2.410.043</b>	<b>2.958.060</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>3.058.796</b>	<b>3.353.464</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat.....	1.199.725	1.012.468
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.399.725</b>	<b>1.212.468</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	60.294	261.869
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.072.502	1.430.760
Selskabsskat.....	22.639	29.891
Anden gæld.....	409.414	312.209
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	94.222	106.267
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.659.071</b>	<b>2.140.996</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>1.659.071</b>	<b>2.140.996</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>3.058.796</b>	<b>3.353.464</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016	2015
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	4	3
Lønninger.....	1.062.846	950.857
Pensioner.....	102.668	80.241
Andre omkostninger til social sikring.....	33.512	21.033
	<b>1.199.026</b>	<b>1.052.131</b>

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	200.000	0	200.000
Overført resultat .....	1.012.469	187.256	1.199.725
	<b>1.212.469</b>	<b>187.256</b>	<b>1.399.725</b>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Huslejeforpligtelser:	12 måneder á kr. 17.500
Leasingforpligtelser:	Ingen

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Der henvises til moderselskabet, Borreby Møllegaard ApS, CVR nr. 32 47 84 68, for oplysning om størrelsen af hæftelsen.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

24. april 2017

KAJ/CDR/LB/2