

Herning Dyrehospital ApS

Hedelandsvej 27

7400 Herning

CVR-nr. 27233600

Årsrapport for 2017

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. marts 2018

Vibeke Relund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Herning Dyrehospital 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 22. marts 2018

Direktion

Vibeke Relund

Jesper Ørom

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Herning Dyrehospital ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herning Dyrehospital ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning Dyrehospital ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Holstebro, den 22. marts 2018

Klar Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35827943

Henrik Lund
Statsautoriseret revisor
mne31447

Herning Dyrehospital ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | Herning Dyrehospital ApS Hedelandsvej 27 7400 Herning |
| Telefon | 97127720 |
| E-mail | hd@herningdyrehospital.dk |
| Hjemmeside | www.herningdyrehospital.dk |
| CVR-nr. | 27233600 |
| Stiftelsesdato | 27. juni 2003 |
| Hjemsted | Herning |
| Regnskabsår | 1. januar 2017 - 31. december 2017 |
| Direktion | Vibeke Relund Jesper Ørom |
| Revisor | Klar Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Nupark 51 7500 Holstebro CVR-nr.: 35827943 |
| Pengeinstitut | Sparekassen Thy Markedspladsen 1 7490 Aulum |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af dyrlægepraksis.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 129.492, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 3.636.766, og en egenkapital på kr. 686.810.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Herning Dyrehospital ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af

Anvendt regnskabspraksis

eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 25 år | 62% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald.

Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det

Anvendt regnskabspraksis

højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 3.061.040 | 2.740.553 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.669.212 | -2.366.794 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -137.530 | -133.492 |
| Driftsresultat | | 254.298 | 240.267 |
| Andre finansielle indtægter | | 7.101 | 7.224 |
| Finansielle omkostninger | | -95.126 | -110.136 |
| Resultat før skat | | 166.273 | 137.355 |
| Skat af årets resultat | 2 | -36.781 | -9.862 |
| Årets resultat | | 129.492 | 127.493 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 129.492 | 127.493 |
| Resultatdisponering | | 129.492 | 127.493 |

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 3 | 2.896.149 | 2.944.856 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 145.905 | 234.728 |
| Materielle anlægsaktiver | | 3.042.054 | 3.179.584 |
| Anlægsaktiver | | 3.042.054 | 3.179.584 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 491.684 | 482.206 |
| Varebeholdninger | | 491.684 | 482.206 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 24.188 | 67.022 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 20.007 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 45.641 | 46.968 |
| Tilgodehavender | | 69.829 | 133.997 |
| Likvide beholdninger | | 33.199 | 36.726 |
| Omsætningsaktiver | | 594.712 | 652.929 |
| Aktiver | | 3.636.766 | 3.832.513 |

Herning Dyrehospital ApS

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 5 | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | 6 | 436.810 | 307.316 |
| Egenkapital | | 686.810 | 557.316 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 156.107 | 119.326 |
| Hensatte forpligtelser | | 156.107 | 119.326 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 1.161.509 | 1.270.278 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 1.161.509 | 1.270.278 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 110.000 | 108.435 |
| Gæld til banker | | 525.665 | 801.496 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 285.537 | 296.656 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 711.138 | 679.006 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.632.340 | 1.885.593 |
| Gældsforpligtelser | | 2.793.849 | 3.155.871 |
| Passiver | | 3.636.766 | 3.832.513 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 10 | | |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.174.022 | 1.931.470 |
| Pensioner | 243.239 | 193.242 |
| Andre omkostninger til social sikring | 59.640 | 58.968 |
| Andre personaleomkostninger | 192.311 | 183.114 |
| | 2.669.212 | 2.366.794 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 6 | 7 |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Reg. udskudt skat | 36.781 | 9.862 |
| | 36.781 | 9.862 |
| | | |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 3.779.462 | 3.779.462 |
| Kostpris ultimo | 3.779.462 | 3.779.462 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -834.606 | -785.899 |
| Årets afskrivninger | -48.707 | -48.707 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -883.313 | -834.606 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.896.149 | 2.944.856 |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 1.870.989 | 1.828.054 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 0 | 42.935 |
| Kostpris ultimo | 1.870.989 | 1.870.989 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.636.261 | -1.551.476 |
| Årets afskrivninger | -88.823 | -84.785 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -1.725.084 | -1.636.261 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 145.905 | 234.728 |
| | | |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 250.000 | 250.000 |
| Saldo ultimo | 250.000 | 250.000 |
| | | |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. | | |
| | | |
| 6. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 307.318 | 179.823 |
| Årets tilgang | 129.492 | 127.493 |
| Saldo ultimo | 436.810 | 307.316 |

Noter

2017

2016

7. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|----------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Gæld til kreditinstitutter | 1.161.509 | 110.000 | 725.000 |
| | 1.161.509 | 110.000 | 725.000 |

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t. kr. 1.270 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t. kr. 2.896.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t. kr. 1.650, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t. kr. 2.896. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende hospitalsudstyr. Forpligtelsen i restløbetiden udgør i alt t. kr. 234.