

ØSTERGAARDS DYREHOSPITAL ApS

Ingerslevtoften 4
8310 Tranbjerg J

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

22/03/2017

Finn Østergaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

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

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

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ØSTERGAARDS DYREHOSPITAL ApS Ingerslevtoften 4 8310 Tranbjerg J Telefonnummer: 70204047 CVR-nr: 27521371 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Djurslands Bank A/S Vestergade 1 8963 Auning
Revisor	MN Revision og Rådgivning Egå Havvej 25, 1 th 8250 Egå DK Danmark CVR-nr: 30318269 P-enhed: 1013127375

Ledespåtegning

Selskabets ledelse har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tranbjerg, den 13/03/2017

Direktion

Finn Østergaard Sørensen
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i ØSTERGAARDS DYREHOSPITAL ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ØSTERGAARDS DYREHOSPITAL ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Egå, 13/03/2017

Mogens Nygård
Statsaut. Revisor
MN Revision og Rådgivning
CVR: 30318269

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive dyrehospital for mindre kæledyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser resultatet for 2016 som mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 afholdte omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele fra disse vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beksrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Driftsmateriel til en anskaffelsespris pr. enhed under den skattemæssige grænse for småanskaffelser udgiftsføres som driftsudgifter.

Afskrivning på driftsmateriel foretages lineært med 4-25 % p.a., for anskaffelsesårets vedkommende forholdsmæssigt for en del af året.

Skat af årets resultat beregnes som skatten af årets regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattemæssige poster. I det omfang skattebetaling udskydes ved at foretage skattemæssige merafskrivninger eller lignende, hensættes beløbet som udskudt skat.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentetillæg og -fradrag medtages under skat.

Balance

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Varelager og igangværende arbejder opgøres til nettokostpris uden tillæg af indirekte omkostninger.

Tilgodehavender optages til den værdi, de efter en forsigtig vurdering forventes at kunne indbringe.

Udskudt skat hensættes med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Et eventuelt skatteaktiv medregnes i det omfang dette efter selskabets forhold forekommer rimeligt.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		9.473.464	8.147.694
Personaleomkostninger	1	-7.984.365	-6.936.548
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-842.104	-837.586
Resultat af ordinær primær drift		646.995	373.560
Andre finansielle indtægter		154.714	169.867
Øvrige finansielle omkostninger		-189.841	-232.338
Ordinært resultat før skat		611.868	311.089
Skat af årets resultat		-142.866	-75.650
Årets resultat		469.002	235.439
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		469.002	235.439
I alt		469.002	235.439

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		1.608.000	2.002.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.608.000	2.002.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		939.638	965.679
Indretning af lejede lokaler		130.496	155.549
Materielle anlægsaktiver i alt		1.070.134	1.121.228
Deposita		62.500	62.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		62.500	62.500
Anlægsaktiver i alt		2.740.634	3.185.728
Fremstillede varer og handelsvarer		917.887	978.899
Varebeholdninger i alt		917.887	978.899
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		633.719	702.731
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.649.066	3.215.486
Andre tilgodehavender		0	73.529
Periodeafgrænsningsposter		159.795	219.630
Tilgodehavender i alt		4.442.580	4.211.376
Likvide beholdninger		53.709	40.261
Omsætningsaktiver i alt		5.414.176	5.230.536
Aktiver i alt		8.154.810	8.416.264

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		197.584	197.584
Overført resultat		2.014.615	1.545.613
Egenkapital i alt		2.212.199	1.743.197
Hensættelse til udskudt skat		369.044	366.362
Hensatte forpligtelser i alt		369.044	366.362
Gæld til banker		1.852.588	2.486.376
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.852.588	2.486.376
Gæld til banker		1.268.842	1.241.131
Leverandører af varer og tjenesteydelser		593.195	1.117.182
Skyldig selskabsskat		227.596	139.742
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.585.970	1.262.615
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		45.376	59.659
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.720.979	3.820.329
Gældsforpligtelser i alt		5.573.567	6.306.705
Passiver i alt		8.154.810	8.416.264

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	6.893.594	6.055.403
Pensionsbidrag	878.570	738.161
Andre omkostninger til social sikring	212.201	142.984
	7.984.365	6.936.548

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatningen med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningen.

Lejemålet

Lejekontrakt - lejemål Maienlystej 4, 8600 Silkeborg, opsigelsesvarsel 12 mdr. svarende til 278.234 kr.

Lejemålet kan tidligst fraflyttes den 31/12 2018.

Garantistillelse 1.200.000 kr.

Leasingkontrakter

Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år 285.720

Mellem 1 og 5 år 457.152

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 4.700.000 kr. for alt mellemværende med Djurslands Bank

Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

Goodwill 1.608.000 kr.

Driftsmidler og inventar 1.070.134 kr.

Deposita 62.500 kr.

Varelager 917.887 kr.

Tilgodehavender 663.720 kr.

Til sikkerhed for selskabets gæld er deponeret ejerpantebrev på 180.000 kr. med pant i Toyota.

Vækstkaution - police for lån 7268 104.535