


Frederikssund Dyreklinik ApS

Kirkegade 10, Frederikssund

CVR-nr. 28 70 05 20

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 04/05 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Noter til årsrapporten

8

Anvendt regnskabspraksis

10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Frederikssund Dyreklinik 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 4. maj 2017

Direktion

Christina Engel Jørgensen


Ove Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Frederikssund Dyreklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederikssund Dyreklinik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 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, 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.

København, den 4. maj 2017

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91


Michael Brink Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frederikssund Dyreklinik ApS
Kirkegade 10
Frederikssund

CVR-nr.: 28 70 05 20
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 11. maj 2005
Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Christina Engel Jespersen
Ove Jespersen

Revisor

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af dyreklinik og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 958.550, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.106.806.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		4.237.771	3.888.035
Personaleomkostninger	1	-2.949.412	-2.822.637
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-93.303	-108.974
Resultat før finansielle poster		1.195.056	956.424
Finansielle indtægter		33.696	28.123
Finansielle omkostninger		-10.172	-34.846
Resultat før skat		1.218.580	949.701
Skat af årets resultat	2	-260.030	-203.534
Årets resultat		958.550	746.167
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		600.000	500.000
Ekstraordinært udbytte		1.800.000	0
Overført resultat		-1.441.450	246.167
		958.550	746.167

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.857.944	1.894.782
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		225.858	201.112
Materielle anlægsaktiver	3	2.083.802	2.095.894
Deposita		1.950	1.950
Finansielle anlægsaktiver		1.950	1.950
Anlægsaktiver i alt		2.085.752	2.097.844
Færdigvarer og handelsvarer		125.000	125.000
Varebeholdninger		125.000	125.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.224	13.271
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	10.000
Periodeafgrænsningsposter		61.962	64.472
Tilgodehavender		91.186	87.743
Værdipapirer		107.000	787.066
Værdipapirer		107.000	787.066
Likvide beholdninger		1.890.248	1.857.963
Omsætningsaktiver i alt		2.213.434	2.857.772
Aktiver i alt		4.299.186	4.955.616

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	1.838.945
Overført resultat		1.381.806	984.311
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	500.000
Egenkapital	4	2.106.806	3.448.256
Hensættelse til udskudt skat		215.986	214.390
Hensatte forpligtelser i alt		215.986	214.390
Prioritetsgæld		309.731	380.879
Anden gæld		650.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	959.731	380.879
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	73.000	73.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		143.842	239.194
Selskabsskat		182.737	27.589
Anden gæld		617.084	572.308
Kortfristede gældsforpligtelser		1.016.663	912.091
Gældsforpligtelser i alt		1.976.394	1.292.970
Passiver i alt		4.299.186	4.955.616
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.402.447	2.308.272
Pensioner	497.774	477.110
Andre omkostninger til social sikring	49.191	37.255
	<u>2.949.412</u>	<u>2.822.637</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>11</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	258.434	203.534
Årets udskudte skat	1.596	0
	<u>260.030</u>	<u>203.534</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel
	kr.	og inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	2.300.000	794.533
Tilgang i årets løb	0	81.211
Kostpris 31. december	<u>2.300.000</u>	<u>875.744</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	405.218	593.421
Årets afskrivninger	36.838	56.465
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>442.056</u>	<u>649.886</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.857.944</u>	<u>225.858</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	1.838.945	984.311	500.000	3.448.256
Overførsel	0	-1.838.945	1.838.945	0	0
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	1.800.000	1.800.000
Årets resultat	0	0	-1.441.450	-1.800.000	-3.241.450
Foreslået udbytte	0	0	0	600.000	600.000
Egenkapital 31. december	125.000	0	1.381.806	600.000	2.106.806

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar	Gæld 31. december	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	453.879	382.731	73.000	43.394
Anden gæld	0	650.000	0	0
	453.879	1.032.731	73.000	43.394

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er fra d. 1 september 2016 sambeskattet med moderselskabet Christina ApS og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 383, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 1.858.

Anvendt regnskabspraksis

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

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. 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 af ydelser og varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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 salg, administration, lokaler, tab på debitorer 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.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige bygninger	50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens iovgivning 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

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