

# **Roslev Dyreklinik Smådyr ApS**

Helsevænget 2, 7870 Roslev

**CVR-nr. 31 25 03 74**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2018.

---

Pia Kåber Pedersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Roslev Dyreklinik Smådyr ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 20. februar 2018

### **Direktion**

Pia Kåber Pedersen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Roslev Dyreklinik Smådyr ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Roslev Dyreklinik Smådyr ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 1. januar - 31. december 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.

Nykøbing Mors, den 20. februar 2018

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Flemming Hansen

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 32244

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Roslev Dyreklinik Smådyr ApS Helsevænget 2 7870 Roslev  CVR-nr.: 31 25 03 74 Stiftet: 16. januar 2008 Hjemsted: Skive Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Pia Kåber Pedersen, Balling
<b>Revision</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Balling, Søndergade 12A, 7860 Spøttrup

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål og aktiviteter er at drive dyrlægeklínik, hovedsageligt med behandling af smådyr.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat ligger på niveau med det forventede og anses for tilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

For det kommende år forventes ingen ordinær drift, idet aktiviteterne er overdraget til anden virksomhed. Der vil derfor i det kommende år primært være kapitalgevinster eller tab ved helt eller delvis afhændelse af aktiverne.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er virksomhedens drift og dele af aktivmassen overdraget til anden virksomhed med hovedsæde i Skive.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Roslev Dyreklinik Smådyr ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### 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 omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Roslev Dyreklinik Smådyr ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.396.433</b>	<b>2.131.055</b>
1 Personaleomkostninger	-1.923.783	-1.603.860
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-130.890	-97.390
<b>Driftsresultat</b>	<b>341.760</b>	<b>429.805</b>
Andre finansielle indtægter	1.073	1.227
2 Øvrige finansielle omkostninger	-27.028	-29.099
<b>Resultat før skat</b>	<b>315.805</b>	<b>401.933</b>
Skat af årets resultat	-70.552	-89.118
<b>Årets resultat</b>	<b>245.253</b>	<b>312.815</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overføres til overført resultat	45.253	112.815
<b>Disponeret i alt</b>	<b>245.253</b>	<b>312.815</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	1.302.753	1.333.311
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	292.019	392.351
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.594.772</u>	<u>1.725.662</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.594.772</u></b>	<b><u>1.725.662</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>232.628</u>	<u>357.456</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>232.628</u>	<u>357.456</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	167.763	56.900
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	49.000
	Andre tilgodehavender	21.596	73.469
	Periodeafgrænsningsposter	0	24.037
	Tilgodehavender i alt	<u>189.359</u>	<u>203.406</u>
	Likvide beholdninger	<u>790.212</u>	<u>380.066</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.212.199</u></b>	<b><u>940.928</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.806.971</u></b>	<b><u>2.666.590</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	250.000	250.000
7	Overført resultat	877.521	832.268
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.327.521</u></b>	<b><u>1.282.268</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	206.000	201.800
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>206.000</u></b>	<b><u>201.800</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	368.370	417.888
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>368.370</u>	<u>417.888</u>
9	Gældsforpligtelser	49.500	47.600
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	166.563	157.362
	Gæld til tilknyttede virksomheder	53.613	4.795
	Selskabsskat	66.352	48.818
	Anden gæld	569.052	506.059
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>905.080</u>	<u>764.634</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.273.450</u></b>	<b><u>1.182.522</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.806.971</u></b>	<b><u>2.666.590</u></b>
<b>10</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>11</b>	<b>Eventualposter</b>		
<b>12</b>	<b>Nærtstående parter</b>		

**Noter**


---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.654.234	1.253.997
Pensioner	135.537	166.877
Andre omkostninger til social sikring	30.515	43.466
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>103.497</u>	<u>139.520</u>
	<b><u>1.923.783</u></b>	<b><u>1.603.860</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>27.028</u>	<u>29.099</u>
	<b><u>27.028</u></b>	<b><u>29.099</u></b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2017	1.630.178	1.598.100
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>32.078</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b><u>1.630.178</u></b>	<b><u>1.630.178</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-296.867	-266.309
Årets af-/nedskrivninger	<u>-30.558</u>	<u>-30.558</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b><u>-327.425</u></b>	<b><u>-296.867</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>1.302.753</u></b>	<b><u>1.333.311</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2017	1.323.778	1.005.518
Tilgang i årets løb	0	363.260
Afgang i årets løb	0	-45.000
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b><u>1.323.778</u></b>	<b><u>1.323.778</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-931.427	-864.595
Årets af-/nedskrivninger	-100.332	-66.832
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b><u>-1.031.759</u></b>	<b><u>-931.427</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>292.019</u></b>	<b><u>392.351</u></b>
<b>5. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	0	49.000
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>49.000</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	250.000	250.000
	<b><u>250.000</u></b>	<b><u>250.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	832.268	719.453
Årets overførte overskud eller underskud	45.253	112.815
	<b><u>877.521</u></b>	<b><u>832.268</u></b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2017	200.000	0
Udloddet udbytte	-200.000	0
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>



## Noter

---

### 9. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2017</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>
Gæld til realkreditinstitutter	49.500	149.500	417.870	465.488
	<b>49.500</b>	<b>149.500</b>	<b>417.870</b>	<b>465.488</b>

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 465 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 1.303 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, varelager, driftsinventar og materiel samt goodwill mv.. Endvidere er der til pengeinstitut indlagt livspolice t.kr. 1.000 til sikkerhed for alt mellemværende.

### 11. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Roslev Dyreklinik Smådyr Holding ApS af 2008, CVR-nr. 31468590 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

### 12. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

Roslev Dyreklinik Smådyr Holding ApS

Hovedaktionær