

# **Roslev Dyreklinik Smådyr ApS**

Helsevænget 2, 7870 Roslev

CVR-nr. 31 25 03 74

## **Årsrapport**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2017.

---

Pia Kåber Pedersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

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

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

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 20. februar 2017

### **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 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2017

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Flemming Hansen  
statsautoriseret revisor

## 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 dyrlægeklinik, hovedsageligt med behandling af smådyr.

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

Årets resultat ligger på niveau med det forventede og tilskrives blandt andet en positiv udvikling i omsætningen samt normaliserede personaleudgifter.

### **Den forventede udvikling**

For det kommende år forventes en fortsat positiv udvikling med et uændret eller bedre resultat.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Roslev Dyreklinik Smådyr ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 eksklusive 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	3-6 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Leasingkontrakter**

#### **Varebeholdninger**

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

#### **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.

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>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.131.055</b>	<b>2.261.105</b>
1 Personaleomkostninger	-1.603.860	-2.066.167
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-97.390	-162.486
<b>Driftsresultat</b>	<b>429.805</b>	<b>32.452</b>
Andre finansielle indtægter	1.227	1.006
2 Øvrige finansielle omkostninger	-29.099	-31.271
<b>Resultat før skat</b>	<b>401.933</b>	<b>2.187</b>
Skat af årets resultat	-89.118	-1.585
<b>Årets resultat</b>	<b>312.815</b>	<b>602</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Overføres til overført resultat	112.815	602
<b>Disponeret i alt</b>	<b>312.815</b>	<b>602</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	1.333.311	1.331.791
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	392.351	140.923
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.725.662</u>	<u>1.472.714</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.725.662</u></b>	<b><u>1.472.714</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	357.456	434.925
	Varebeholdninger i alt	<u>357.456</u>	<u>434.925</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.900	170.642
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	49.000	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	29.615
	Andre tilgodehavender	73.469	508.522
	Periodeafgrænsningsposter	24.037	0
	Tilgodehavender i alt	<u>203.406</u>	<u>708.779</u>
	Likvide beholdninger	<u>380.066</u>	<u>119.442</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>940.928</u></b>	<b><u>1.263.146</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.666.590</u></b>	<b><u>2.735.860</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	250.000	250.000
7 Overført resultat	832.268	719.453
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.282.268</u></b>	<b><u>969.453</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	201.800	183.500
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>201.800</u></b>	<b><u>183.500</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	417.888	465.469
Langfristede gældsforpligtelser i alt	417.888	465.469
9 Gældsforpligtelser	47.600	45.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser	157.362	232.640
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.795	0
Gæld til associerede virksomheder	0	5.089
Selskabsskat	48.818	0
Anden gæld	506.059	833.909
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	764.634	1.117.438
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.182.522</u></b>	<b><u>1.582.907</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.666.590</u></b>	<b><u>2.735.860</u></b>
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>11 Eventualposter</b>		
<b>12 Nærtstående parter</b>		

**Noter**


---

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.253.997	1.707.542
Pensioner	166.877	191.212
Andre omkostninger til social sikring	43.466	43.784
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>139.520</u>	<u>123.629</u>
	<b><u>1.603.860</u></b>	<b><u>2.066.167</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>29.099</u>	<u>31.271</u>
	<b><u>29.099</u></b>	<b><u>31.271</u></b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2016	1.598.100	1.598.100
Tilgang i årets løb	<u>32.078</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>1.630.178</u></b>	<b><u>1.598.100</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-266.309	-236.392
Årets af-/nedskrivninger	<u>-30.558</u>	<u>-29.917</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>-296.867</u></b>	<b><u>-266.309</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>1.333.311</u></b>	<b><u>1.331.791</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2016	1.005.518	972.685
Tilgang i årets løb	363.260	32.833
Afgang i årets løb	-45.000	0
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>1.323.778</u></b>	<b><u>1.005.518</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-864.595	-822.165
Årets af-/nedskrivninger	-66.832	-42.430
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>-931.427</u></b>	<b><u>-864.595</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>392.351</u></b>	<b><u>140.923</u></b>
<b>5. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	49.000	0
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>49.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	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 2016	719.453	718.851
Årets overførte overskud eller underskud	112.815	602
	<b><u>832.268</u></b>	<b><u>719.453</u></b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2016	0	200.000
Udloddet udbytte	0	-200.000
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>0</u></b>



## Noter

---

### 9. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	47.600	207.500	465.488	511.269
	<b>47.600</b>	<b>207.500</b>	<b>465.488</b>	<b>511.269</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 2016 udgør 1.333 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.

### 12. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Roslev Dyreklinik Smådyr Holding ApS, Balling