

REVISIONSCENTRET SR ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5r@5r.dk


Dyreklinikken Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

CVR-nr. 31 49 31 61

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 28/5 2019

Dirigent



Aase Bigum Schmidt



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
Ledelsesberetning		
Beretning	side	4
Årsregnskab 1/1 - 31/12 2018		
Anvendt regnskabspraksis	side	5
Resultatopgørelse	side	6
Balance	side	8
Noter	side	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dyreklinikken Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 18 09 00

Telefax 75 18 09 33

Hjemmeside www.dyreklinikkenesbjerg.dk

Generelle oplysninger

CVR nr.

31 49 31 61

Hjemstedskommune

Esbjerg

Regnskabsår

11

Regnskabsperiode

1/1 - 31/12 2018

Klient nr.

4 0623

Direktion

Aase Bigum Schmidt

Revisor

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2018 for Dyreklinikken Esbjerg ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Vi anser kravene for at undlade revision for at være opfyldt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 12. april 2019

Direktion

Aase Bigum Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dyreklinikken Esbjerg ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Dyreklinikken Esbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og danske revisoreres Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Esbjerg, den 12 april 2019

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen
Registreret revisor
mne3020

Aktivitet

Selskabets formål er dyrlægevirksomhed og dermed i forbindelse stående virksomhed.

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et underskud på kr. 135.874. Resultatet betegnes som utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Fra regnskabsårets udløb og frem til i dag er der efter vor opfattelse ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Fremtiden

Forventningerne til den fremtidige indtjening er positive og selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen i de næstkommende år via den daglige drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Dyreklinikken Esbjerg ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlag, der opgøres som kostprisen med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, dog maksimalt ti år. Afskrivning over en periode, der overstiger 5 år sker når der på erhvervelsestidspunktet forventes en indtjeningsmæssig virkning herudover.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 13.500 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under "Afskrivninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende udskudt 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Finansielle forpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

	Note	2018	2017
Bruttoresultat		2.161.230	2.348.418
Personaleomkostninger	A	-2.274.749	-2.189.527
Resultat før afskrivninger		-113.519	158.891
Afskrivninger		-60.585	-69.200
Resultat før finansiering		-174.104	89.691
Finansieringsindtægter	B	1.337	523
Finansieringsomkostninger		-1.307	-200
Resultat før skat		-174.074	90.014
Skat af årets resultat	C	38.200	-19.928
Årets resultat		-135.874	70.086
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	70.000
Overført til næste år		-135.874	86
		-135.874	70.086

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 18</u>	<u>31/12 17</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Goodwill		0	34.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		103.940	129.925
Depositum		37.500	37.500
Anlægsaktiver i alt		<u>141.440</u>	<u>202.025</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		211.409	260.792
Tilgodehavende for salg og tjenesteydelser		150.684	108.835
Tilgode hos tilknyttede virksomheder		86.775	7.181
Skatteaktiv		29.800	0
Periodeafgrænsningsposter		47.243	59.162
Likvide beholdninger		122.479	339.586
Omsætningsaktiver i alt		<u>648.390</u>	<u>775.556</u>
Aktiver i alt		<u>789.830</u>	<u>977.581</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 18</u>	<u>31/12 17</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		250.000	250.000
Skyldigt udbytte		0	70.000
Overført resultat		-135.598	276
Egenkapital i alt		<u>114.402</u>	<u>320.276</u>
Hensættelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	8.400
Hensættelse i alt		<u>0</u>	<u>8.400</u>
Kortfristet gæld			
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.047	94.128
Anden gæld		580.381	554.777
Kortfristet gæld i alt		<u>675.428</u>	<u>648.905</u>
Gæld i alt		<u>675.428</u>	<u>648.905</u>
Passiver i alt		<u>789.830</u>	<u>977.581</u>

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

D

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
A Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.016.925	1.930.568
Pensioner	216.622	217.172
Andre omkostninger til social sikring	41.202	41.787
Personaleomkostninger i alt	<u>2.274.749</u>	<u>2.189.527</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>7</u>	<u>6</u>
B Finansieringsindtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.337	523
Finansieringsindtægter i alt	<u>1.337</u>	<u>523</u>
C Selskabsskat		
Årets aktuelle skat	0	25.828
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-38.200	-5.900
Selskabsskat i alt	<u>-38.200</u>	<u>19.928</u>

D Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Aase Schmidt Holding ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter er oplyst i modervirksomhedens årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.