
Mørkøv Dyreklinik ApS

Holbækvej 173, 4440 Mørkøv

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 32 27 92 87

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 13/03 2017

Hans Frydenvang
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Noter, regnskabspraksis 15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Mørkøv Dyreklinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørkøv, den 13. marts 2017

Direktion

Winnie Mortensen

Hans Frydenvang

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Mørkøv Dyreklinik ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mørkøv Dyreklinik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang 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 regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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.

Holbæk, den 13. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Kjær Poulsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mørkøv Dyreklinik ApS
Holbækvej 173
4440 Mørkøv

Telefon: 59 27 50 36

CVR-nr.: 32 27 92 87

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Holbæk

Direktion

Winnie Mortensen
Hans Frydenvang

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Advokat

Advodan Holbæk
Kanalstræde 10, 1.
4300 Holbæk

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland
Isefjords Allé 5
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Mørkøv Dyreklinik ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive dyreklinik og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 1.881.630, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.204.224.

Årets resultat er påvirket af nedskrivning på selskabets bygninger med TDKK 2.661.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		4.502.649	4.261.975
Personaleomkostninger	1	-3.172.041	-3.232.083
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-3.133.838	-472.314
Resultat før finansielle poster		-1.803.230	557.578
Finansielle indtægter		43.336	27.098
Finansielle omkostninger		-152.243	-177.769
Resultat før skat		-1.912.137	406.907
Skat af årets resultat	3	30.507	-96.632
Årets resultat		-1.881.630	310.275

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		206.800	202.400
Overført resultat		-2.088.430	107.875
		-1.881.630	310.275

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		300.000	450.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	300.000	450.000
Grunde og bygninger		4.800.000	7.603.512
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		529.197	585.523
Materielle anlægsaktiver	5	5.329.197	8.189.035
Anlægsaktiver		5.629.197	8.639.035
Varebeholdninger		387.200	449.668
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		554.193	414.200
Udskudt skatteaktiv	6	0	0
Periodeafgrænsningsposter		0	17.672
Tilgodehavender		554.193	431.872
Likvide beholdninger		41.407	2.817
Omsætningsaktiver		982.800	884.357
Aktiver		6.611.997	9.523.392

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.497.424	3.585.855
Foreslået udbytte for regnskabsåret		206.800	202.400
Egenkapital		2.204.224	4.288.255
Hensættelse til udskudt skat	6	50.246	261.769
Hensatte forpligtelser		50.246	261.769
Gæld til realkreditinstitutter		3.222.823	3.388.978
Kreditinstitutter		0	109.985
Langfristede gældsforpligtelser	7	3.222.823	3.498.963
Gæld til realkreditinstitutter	7	166.155	161.710
Kreditinstitutter	7	0	518.942
Leverandører af varer og tjenesteydelser		349.480	280.147
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.481	964
Selskabsskat		115.016	60.312
Anden gæld		502.572	452.330
Kortfristede gældsforpligtelser		1.134.704	1.474.405
Gældsforpligtelser		4.357.527	4.973.368
Passiver		6.611.997	9.523.392
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	3.585.854	202.400	4.288.254
Betalt ordinært udbytte	0	0	-202.400	-202.400
Årets resultat	0	-2.088.430	206.800	-1.881.630
Egenkapital 31. december	500.000	1.497.424	206.800	2.204.224

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.579.239	2.692.104
Pensioner	520.048	481.843
Andre omkostninger til social sikring	54.754	49.136
Andre personaleomkostninger	18.000	9.000
	<u>3.172.041</u>	<u>3.232.083</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	150.000	150.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	322.971	322.314
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.660.867	0
	<u>3.133.838</u>	<u>472.314</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	181.016	108.312
Årets udskudte skat	-211.523	-11.680
	<u>-30.507</u>	<u>96.632</u>

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	1.500.000
Kostpris 31. december	1.500.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.050.000
Årets afskrivninger	150.000
Ned- og afskrivninger 31. december	1.200.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	300.000
Afskrives over	10 år

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	8.595.769	1.366.280
Tilgang i årets løb	0	124.000
Kostpris 31. december	8.595.769	1.490.280
Ned- og afskrivninger 1. januar	992.257	780.757
Årets nedskrivninger	2.660.867	0
Årets afskrivninger	142.645	180.326
Ned- og afskrivninger 31. december	3.795.769	961.083
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.800.000	529.197
Afskrives over	50 år	5 år

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
6 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	66.000	99.000
Materielle anlægsaktiver	-391.837	176.825
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-11.000	-11.000
Låneomkostninger	-2.917	-3.056
Overført til udskudt skatteaktiv	390.000	0
	50.246	261.769

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	-390.000	0
Nedskrivning til vurderet værdi	390.000	0
Regnskabsmæssig værdi	0	0

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016 DKK	2015 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	2.511.263	2.696.453
Mellem 1 og 5 år	711.560	692.525
Langfristet del	3.222.823	3.388.978
Inden for 1 år	166.155	161.710
	3.388.978	3.550.688
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	0	109.985
Langfristet del	0	109.985
Inden for 1 år	0	185.108
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	0	333.834
Kortfristet del	0	518.942
	0	628.927

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	4.800.000	7.603.512
---	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebrev DKK 4.000.000 i Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	4.800.000	7.603.512
---	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

9 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Winnie Mortensen
Hans Frydenvang

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mørkøv Dyreklinik ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Noter, regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter, regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Noter, regnskabspraksis

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.