

## **Ølby Dyrehospital ApS**

**CVR-nr. 32662986**

**Ølbycenter 12**

**4600 Køge**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.11.2016

### **Dirigent**

---

Navn: Nina Merete Engelbrecht Diers

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 31.05.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Ølby Dyrehospital ApS  
Ølbycenter 12  
4600 Køge

CVR-nr.: 32662986  
Stiftet: 28.12.2009  
Hjemsted: Køge  
Regnskabsår: 01.06.2015 - 31.05.2016

Telefon: 70 25 02 02  
Hjemmeside: [www.olbydyrehospital.dk](http://www.olbydyrehospital.dk)  
E-mail: [mail@olbydyrehospital.dk](mailto:mail@olbydyrehospital.dk)

### **Direktion**

Nina Merete Engelbrecht Diers, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 for Ølby Dyrehospital ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 14.11.2016

## Direktion

Nina Merete Engelbrecht Diers  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Ølby Dyrehospital ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ølby Dyrehospital ApS for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 – dansk 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovgivningen har ydet lån til selskabsdeltager, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er stiftet inden den 14. august 2012 og er renteberegnet.

København, den 14.11.2016

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Jorch Andersen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består af drift af dyrlægepraksis samt salg af medicin og andre dyreartikler.

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

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 609 t.kr., hvilket anses som tilfredsstillende. Der forventes fortsat et positiv resultat for regnskabsåret 2016/17.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Virksomheden har i henhold til årsregnskabslovens § 32 valgt at vise bruttofortjenesten.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer samt omkostninger til hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af dyrlægeydelser og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:



## Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.859.616</b>	<b>2.298.212</b>
Personaleomkostninger	1	(2.019.535)	(850.111)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(102.178)</u>	<u>(153.191)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>737.903</b>	<b>1.294.910</b>
Andre finansielle indtægter	3	47.961	48.848
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(5.679)</u>	<u>(18.165)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>780.185</b>	<b>1.325.593</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>(171.600)</u>	<u>(315.851)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>608.585</u></u></b>	<b><u><u>1.009.742</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.000.000	0
Overført resultat		<u>(391.415)</u>	<u>1.009.742</u>
		<b><u><u>608.585</u></u></b>	<b><u><u>1.009.742</u></u></b>

**Balance pr. 31.05.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		155.797	210.283
Indretning af lejede lokaler		<u>60.673</u>	<u>70.505</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b><u>216.470</u></b>	<b><u>280.788</u></b>
Deposita		<u>305.952</u>	<u>299.745</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>305.952</u></b>	<b><u>299.745</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>522.422</u></b>	<b><u>580.533</u></b>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>493.469</u>	<u>510.559</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>493.469</u></b>	<b><u>510.559</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		94.733	111.413
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		51.011	0
Udskudt skat		10.200	9.500
Andre tilgodehavender		57.476	65.841
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	487.525	443.003
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.186</u>	<u>1.186</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>702.131</u></b>	<b><u>630.943</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>2.029.484</u></b>	<b><u>1.642.543</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>3.225.084</u></b>	<b><u>2.784.045</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>3.747.506</u></u></b>	<b><u><u>3.364.578</u></u></b>

**Balance pr. 31.05.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.224.770	1.616.185
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.349.770</u></b>	<b><u>1.741.185</u></b>
Skyldig selskabsskat		172.300	321.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>172.300</u></b>	<b><u>321.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		260.825	365.558
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	361.540
Skyldig selskabsskat		321.000	120.800
Anden gæld	8	643.611	454.495
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.225.436</u></b>	<b><u>1.302.393</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.397.736</u></b>	<b><u>1.623.393</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.747.506</u></b>	<b><u>3.364.578</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	1.616.185	0	1.741.185
Årets resultat	0	(391.415)	1.000.000	608.585
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.224.770</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.349.770</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.834.704	771.811
Pensioner	108.100	37.176
Andre omkostninger til social sikring	60.831	41.124
Andre personaleomkostninger	15.900	0
	<u><b>2.019.535</b></u>	<u><b>850.111</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	102.178	153.191
	<u><b>102.178</b></u>	<u><b>153.191</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	47.961	48.848
	<u><b>47.961</b></u>	<u><b>48.848</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.789	11.128
Renteomkostninger i øvrigt	0	1.649
Øvrige finansielle omkostninger	2.890	5.388
	<u><b>5.679</b></u>	<u><b>18.165</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	172.300	321.000
Ændring af udskudt skat	(700)	(5.741)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(8)
Effekt af ændrede skattesatser	0	600
	<u><b>171.600</b></u>	<u><b>315.851</b></u>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	730.746	185.757
Tilgange	24.000	13.860
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>754.746</b>	<b>199.617</b>
Af- og nedskrivninger primo	(520.463)	(115.252)
Årets afskrivninger	(78.486)	(23.692)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(598.949)</b>	<b>(138.944)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>155.797</b>	<b>60.673</b>

## 7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Lånet er opstået inden 14. august 2012, og lånet er renteberegnet med 10,05%.

	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>
<b>8. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	274.295	214.512
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	66.558	43.643
Feriepengeforpligtelser	233.758	81.340
Andre skyldige omkostninger	69.000	115.000
	<b>643.611</b>	<b>454.495</b>
	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>
<b>9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<b>363.000</b>	<b>357.000</b>

Der påhviler selskabet en ikke-indregnet huslejeoplygtigelse på 363 t.kr. udgjort af 6 måneders husleje ved opsigelse af lejemålet.



## **Noter**

### **10. Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Veticane Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.