

Frederiksberg Dyreklinik & Spa ApS

Falstervej 9 st. th.
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 33167652

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.12.2017

Dirigent

Navn: Morten Stein Salmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Frederiksberg Dyreklinik & Spa ApS
Falstervej 9 st. th.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 33167652
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Direktion

Sabine Førderer, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for Frederiksberg Dyreklinik & Spa 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 05.12.2017

Direktion

Sabine Førderer
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Frederiksberg Dyreklinik & Spa ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frederiksberg Dyreklinik & Spa ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 for 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

København, den 05.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Bjørn Winkler Jakobsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Frederiksberg Dyreklinik og Spa ApS' primære formål er at drive dyrlægeklinik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året gennemgået en positiv økonomisk udvikling med et overskud på 404 t.kr. Selskabet åbnede sin første dyreklinik i januar 2014 og har haft positiv vækst siden åbningen. Selskabets anpartskapital, som er negativ og andrager 25 t.kr., forventes reetableret ved selskabets normale drift i løbet af det kommende år.

Selskabet har desuden modtaget en indeståelseserklæring fra moderselskabet om, at den fornødne kapital vil være til rådighed for selskabet i fremtiden og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.292.087	1.778
Personaleomkostninger	2	(1.553.893)	(1.039)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(100.762)</u>	<u>(93)</u>
Driftsresultat		637.432	646
Andre finansielle indtægter		2	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(91.840)</u>	<u>(116)</u>
Resultat før skat		545.594	530
Skat af årets resultat	5	<u>(140.710)</u>	<u>73</u>
Årets resultat		<u>404.884</u>	<u>603</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>404.884</u>	<u>603</u>
		<u>404.884</u>	<u>603</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		0	0
Erhvervede lignende rettigheder		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Grunde og bygninger		1.118.305	1.082
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		97.712	114
Materielle anlægsaktiver	7	1.216.017	1.196
Udskudt skat		128.877	270
Finansielle anlægsaktiver	8	128.877	270
Anlægsaktiver		1.344.894	1.466
Fremstillede varer og handelsvarer		43.474	49
Varebeholdninger		43.474	49
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.951	0
Tilgodehavender		3.951	0
Likvide beholdninger		480.522	339
Omsætningsaktiver		527.947	388
Aktiver		1.872.841	1.854

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		(524.832)	(930)
Egenkapital		(24.832)	(430)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.411	155
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.122.830	1.438
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		392.399	405
Anden gæld	9	294.033	286
Kortfristede gældsforpligtelser		1.897.673	2.284
Gældsforpligtelser		1.897.673	2.284
Passiver		1.872.841	1.854
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(929.716)	(429.716)
Årets resultat	0	404.884	404.884
Egenkapital ultimo	500.000	(524.832)	(24.832)

Noter

1. Going concern

Som det fremgår af ledelsesberetningen, forventer ledelsen et positivt resultat for det kommende regnskabsår, samt at driften generer den fornødne likviditet. Indtil da er der afgivet støtteerklæring fra kapital-ejerne, der løber fremtil udgangen af næste regnskabsår. Ledelsen har derfor aflagt regnskabet under forudsætning af going concern.

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.437.408	1.001
Pensioner	104.651	29
Andre omkostninger til social sikring	11.834	9
	1.553.893	1.039
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	100.762	93
	100.762	93
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	74.008	89
Renteomkostninger i øvrigt	1.204	15
Øvrige finansielle omkostninger	16.628	12
	91.840	116
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	140.710	(73)
	140.710	(73)

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.270.136	260.805
Tilgange	77.034	43.778
Kostpris ultimo	1.347.170	304.583
Af- og nedskrivninger primo	(187.540)	(147.434)
Årets afskrivninger	(41.325)	(59.437)
Af- og nedskrivninger ultimo	(228.865)	(206.871)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.118.305	97.712
		Udskudt skat kr.
		<u>kr.</u>
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		269.587
Afgange		(140.710)
Kostpris ultimo		128.877
Regnskabsmæssig værdi ultimo		128.877
	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	130.469	176
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	35.919	31
Feriepengeforpligtelser	107.895	63
Andre skyldige omkostninger	19.750	16
	294.033	286

Noter

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Salmark Holding ApS som administrationselskab. 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.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt pantebreve på i alt 660 t.kr., der giver pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for selskabets gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til gennemsnitspriser, reguleret for sædvanlige lager- nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle anlægsaktiver omfatter rettigheder og it (hjemmeside).

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Rettigheder	5 år
It	3 år

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter gennemsnitslagerværdi, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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