

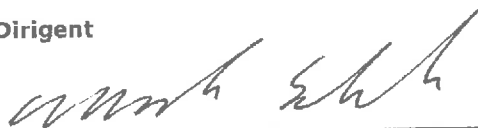
Frederiksberg Dyreklinik og Spa ApS

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

**Årsrapport 01.10.2015 -
30.09.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.12.2016

Dirigent



Navn: Morten Stein Salmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2015/16	6
Balance pr. 30.09.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 33167652

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

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 01.10.2015 - 30.09.2016 for Frederiksberg Dyreklinik og Spa ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

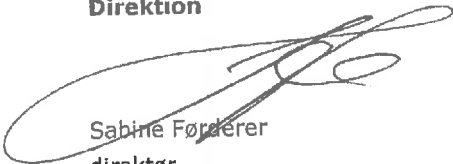
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 09.12.2016

Direktion



Sabine Førderer
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Frederiksberg Dyreklinik og Spa ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frederiksberg Dyreklinik og Spa ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. 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 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.

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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har pr. 30. september 2016 tabt mere end 50% af anpartskapitalen, hvorfor selskabets ledelse i overensstemmelse med selskabslovens § 119 har stillet forslag til reetablering af anpartskapitalen. Ledelsens forslag herom fremgår af ledelsesberetningen. Baseret på, at ledelsen har iværksat tiltag, der skal øge selskabets indtjening, samt at der er modtaget indeståelseserklæring fra moderselskabet, vurderer ledelsen, at regnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.


Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 09.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556


Bjørn Wirkler 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 603 t.kr. Selskabet åbnede sin første dyreklinik i januar 2014 og har haft positiv vækst siden åbningen. Selskabets anpartskapital, som er negativ og andrager 430 t.kr., forventes reetableret ved selskabets normale drift i løbet af de kommende år.

Selskabet har desuden modtaget en indeståelseserklæring fra moderselskabet om, at den fornødne kapital vil være til rådighed for selskabet i fremtiden og aflægger 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 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.777.732	1.104
Personaleomkostninger	1	(1.038.409)	(791)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(93.170)</u>	<u>(193)</u>
Driftsresultat		646.153	120
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(116.064)</u>	<u>(147)</u>
Resultat før skat		530.089	(27)
Skat af årets resultat	4	<u>72.814</u>	<u>23</u>
Årets resultat		<u>602.903</u>	<u>(4)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>602.903</u>	<u>(4)</u>
		<u>602.903</u>	<u>(4)</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		0	0
Erhvervede lignende rettigheder		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Grunde og bygninger		1.082.596	1.123
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		113.371	166
Materielle anlægsaktiver	6	1.195.967	1.289
Udskudt skat		269.587	197
Finansielle anlægsaktiver	7	269.587	197
Anlægsaktiver		1.465.554	1.486
Fremstillede varer og handelsvarer		49.189	40
Varebeholdninger		49.189	40
Likvide beholdninger		339.250	151
Omsætningsaktiver		388.439	191
Aktiver		1.853.993	1.677

Balance pr. 30.09.2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Virksomhedskapital	8	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>(929.716)</u>	<u>(1.533)</u>
Egenkapital		<u>(429.716)</u>	<u>(1.033)</u>
Bankgæld		0	660
Leverandører af varer og tjenesteydelser		153.242	86
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.437.758	1.375
Anden gæld	9	<u>692.709</u>	<u>589</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.283.709</u>	<u>2.710</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.283.709</u>	<u>2.710</u>
Passiver		<u>1.853.993</u>	<u>1.677</u>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomhedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(1.532.619)	(1.032.619)
Årets resultat	0	602.903	602.903
Egenkapital ultimo	500.000	(929.716)	(429.716)

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.001.192	756
Pensioner	28.511	28
Andre omkostninger til social sikring	8.706	7
	1.038.409	791
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	100
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	93.170	93
	93.170	193
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	88.887	111
Renteomkostninger i øvrigt	14.775	13
Øvrige finansielle omkostninger	12.402	23
	116.064	147
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(72.814)	(23)
	(72.814)	(23)

Noter

	Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.	Erhvervede lignende rettigheder kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	34.900	500.000
Kostpris ultimo	34.900	500.000
Af- og nedskrivninger primo	(34.900)	(500.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(34.900)	(500.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
	Grunde og bygninger kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.270.136	260.805
Kostpris ultimo	1.270.136	260.805
Af- og nedskrivninger primo	(146.531)	(95.273)
Årets afskrivninger	(41.009)	(52.161)
Af- og nedskrivninger ultimo	(187.540)	(147.434)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.082.596	113.371
		Udskudt skat kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		196.773
Tilgange		72.814
Kostpris ultimo		269.587
Regnskabsmæssig værdi ultimo		269.587

Noter

8. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen består af 500.000 anparter a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	176.404	105
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	31.783	28
Feriepengeforpligtelser	63.200	78
Andre skyldige omkostninger	421.322	378
	692.709	589

I andre skyldige omkostninger indgår gæld til ultimativ anpartshaver med 362 t.kr. mod 594 t.kr. sidste år.

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger 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:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.