

# **Vodskov Dyreklinik ApS**

Halsvej 258 A, 9310 Vodskov

CVR-nr. 33 37 79 40

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2019.

---

Thorstein Arnason  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Vodskov Dyreklinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 15. maj 2019

**Direktion**

Thorsteinn Árnason

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til ledelsen i Vodskov Dyreklinik ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Vodskov Dyreklinik 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 FSR – danske revisors Etiske 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.

Aalborg, den 15. maj 2019

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen  
statsautoriseret revisor  
mne14950

Finn Ole Sørensen  
registreret revisor  
mne8486

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Vodskov Dyreklinik ApS Halsvej 258 A 9310 Vodskov
	Telefon: 30114268
	Hjemmeside: <a href="http://www.vodskovdyreklinik.dk">www.vodskovdyreklinik.dk</a>
	E-mail: <a href="mailto:mail@vodskovdyreklinik.dk">mail@vodskovdyreklinik.dk</a>
	CVR-nr.: 33 37 79 40
	Stiftet: 29. december 2010
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Thorsteinn Árnason, Stuhrs Brygge 19, 02 mf., 9000 Aalborg
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Vendsyssel A/S, Torvet 1, 9370 Hals
<b>Modervirksomhed</b>	Egekrat Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive dyrlægevirksomhed.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 3.731.316 mod 3.381.844 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -44.203 mod 667.653 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for til ikke-fredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.731.316</b>	<b>3.381.844</b>
1 Personaleomkostninger	-3.411.193	-2.419.527
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-385.364	-107.316
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-65.241</b>	<b>855.001</b>
Andre finansielle indtægter	13.163	8.916
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.107	-6.492
<b>Resultat før skat</b>	<b>-54.185</b>	<b>857.425</b>
3 Skat af årets resultat	9.982	-189.772
<b>Årets resultat</b>	<b>-44.203</b>	<b>667.653</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	350.000
Overføres til overført resultat	0	317.653
Disponeret fra overført resultat	-44.203	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-44.203</b>	<b>667.653</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	112.670	155.005
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>112.670</u>	<u>155.005</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	756.952	820.775
6 Indretning af lejede lokaler	204.816	116.785
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>961.768</u>	<u>937.560</u>
7 Deposita	68.500	68.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>68.500</u>	<u>68.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.142.938</u></b>	<b><u>1.161.065</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	506.090	425.656
Varebeholdninger i alt	<u>506.090</u>	<u>425.656</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	579.338	370.513
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	284.495
Tilgodehavende selskabsskat	109.616	0
Andre tilgodehavender	90.304	66.466
Tilgodehavender i alt	<u>779.258</u>	<u>721.474</u>
Likvide beholdninger	8.949	297.748
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.294.297</u></b>	<b><u>1.444.878</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.437.235</u></b>	<b><u>2.605.943</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2018	2017
Note	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
8 Overført resultat	1.036.245	1.080.448
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>          0</u>	<u>          350.000</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.116.245</u></b>	<b><u>1.510.448</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	<u>          55.294</u>	<u>          75.667</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>55.294</u></b>	<b><u>75.667</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	98.951	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	510.441	250.141
Gæld til tilknyttede virksomheder	157.569	3.731
10 Selskabsskat	0	33.248
Anden gæld	<u>          498.735</u>	<u>          732.708</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>          1.265.696</u>	<u>          1.019.828</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.265.696</u></b>	<b><u>1.019.828</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.437.235</u></b>	<b><u>2.605.943</u></b>
<b>11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>12 Eventualposter</b>		
<b>13 Nærtstående parter</b>		

## Noter

---

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.140.933	2.182.714
Pensioner	<u>270.260</u>	<u>236.813</u>
	<b><u>3.411.193</u></b>	<b><u>2.419.527</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>2.107</u>	<u>6.492</u>
	<b><u>2.107</u></b>	<b><u>6.492</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	10.384	149.248
Årets regulering af udskudt skat	-20.373	40.524
Regulering af tidligere års skat	<u>7</u>	<u>0</u>
	<b><u>-9.982</u></b>	<b><u>189.772</u></b>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2018	<u>423.350</u>	<u>423.350</u>
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>423.350</u></b>	<b><u>423.350</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-268.345	-226.010
Årets afskrivninger	<u>-42.335</u>	<u>-42.335</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>-310.680</u></b>	<b><u>-268.345</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>112.670</u></b>	<b><u>155.005</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2018	1.028.261	553.426
Tilgang i årets løb	<u>251.712</u>	<u>474.835</u>
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>1.279.973</u></b>	<b><u>1.028.261</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-207.486	-158.447
Årets afskrivninger	<u>-315.535</u>	<u>-49.039</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>-523.021</u></b>	<b><u>-207.486</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>756.952</u></b>	<b><u>820.775</u></b>
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar 2018	159.416	159.416
Tilgang i årets løb	<u>115.524</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>274.940</u></b>	<b><u>159.416</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-42.630	-26.689
Årets afskrivninger	<u>-27.494</u>	<u>-15.942</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>-70.124</u></b>	<b><u>-42.631</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>204.816</u></b>	<b><u>116.785</u></b>
<b>7. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar 2018	<u>68.500</u>	<u>68.500</u>
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>68.500</u></b>	<b><u>68.500</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>68.500</u></b>	<b><u>68.500</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	1.080.448	760.795
Årets overførte overskud eller underskud	-44.203	317.653
Ej udloddet udbytte af foreslag tidligere år	<u>0</u>	<u>2.000</u>
	<b><u>1.036.245</u></b>	<b><u>1.080.448</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2018	350.000	103.400
Primokorrektion	0	-2.000
Udloddet udbytte	-350.000	-101.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>350.000</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>350.000</b></u>
<b>10. Selskabsskat</b>		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2018	0	35.613
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	0	-35.613
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	149.248
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>0</u>	<u>-116.000</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>33.248</b></u>

**11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**12. Eventualposter****Sambeskatning**

Selskabet hæfter solidarisk for indkomstskat, acontoskat, restskat samt tillæg og renter henholdsvis udbytteskat, hæftelsen gælder således selskaber omfattet af sambeskatningen.

Selskabet har indgået aftale vedrørende leje af lokaler, hvortil knytter sig opsigelsesvarsel, svarende til en leje på ca. tkr. 73.

**13. Nærtstående parter**

Egekrat Holding ApS, Halsvej 258A, 9310 Vodskov

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i regnskabsåret været transaktioner med nærtstående parter på almindelige forretningsmæssige vilkår.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Vodskov Dyreklinik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I forbindelse med den praktiske anvendelse af den beskrevne regnskabspraksis har ledelsen bl.a. fo-retaget skøn på regnskabsposterne anlægsaktiver, varebeholdninger, tilgodehavender og hensatte forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Egekrat Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabs-skatte og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.