

Vodskov Dyreklinik ApS

Halsvej 258 A, 9310 Vodskov

CVR-nr. 33 37 79 40

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2018.

Thorstein Arnason
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 10. juni 2018

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 2017 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 10. juni 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 14950

Finn Ole Sørensen
registreret revisor
MNE-nr. 8486

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vodskov Dyreklinik ApS Halsvej 258 A 9310 Vodskov
	Telefon: 30114268
	Hjemmeside: www.vodskovdyreklinik.dk
	E-mail: mail@vodskovdyreklinik.dk
	CVR-nr.: 33 37 79 40
	Stiftet: 29. december 2010
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 6. regnskabsår
Direktion	Thorsteinn Árnason, Stuhrs Brygge 19, 02 mf., 9000 Aalborg
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Vendsyssel A/S, Tor 1, 9370 Hals
Modervirksomhed	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

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

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 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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	3.381.844	2.708.658
1 Personaleomkostninger	-2.419.527	-1.913.447
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-107.316	-108.018
Resultat før finansielle poster	855.001	687.193
Andre finansielle indtægter	8.916	13.172
Øvrige finansielle omkostninger	-6.492	-10.804
Resultat før skat	857.425	689.561
2 Skat af årets resultat	-189.772	-150.740
Årets resultat	667.653	538.821
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	350.000	103.400
Overføres til overført resultat	317.653	435.421
Disponeret i alt	667.653	538.821

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2017	2016
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	155.005	197.340
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>155.005</u>	<u>197.340</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	820.775	394.979
5 Indretning af lejede lokaler	116.785	132.727
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>937.560</u>	<u>527.706</u>
6 Deposita	68.500	68.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>68.500</u>	<u>68.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.161.065</u>	<u>793.546</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	425.656	416.884
Varebeholdninger i alt	<u>425.656</u>	<u>416.884</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	370.513	311.586
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	284.495	0
Andre tilgodehavender	66.466	76.146
Tilgodehavender i alt	<u>721.474</u>	<u>387.732</u>
Likvide beholdninger	297.748	230.515
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.444.878</u>	<u>1.035.131</u>
Aktiver i alt	<u>2.605.943</u>	<u>1.828.677</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Overført resultat	1.080.448	760.795
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	350.000	103.400
	Egenkapital i alt	<u>1.510.448</u>	<u>944.195</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	75.667	35.143
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>75.667</u>	<u>35.143</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	20.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	250.141	288.304
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.731	4.928
9	Selskabsskat	33.248	35.613
	Anden gæld	732.708	500.494
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.019.828</u>	<u>849.339</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.019.828</u>	<u>849.339</u>
	Passiver i alt	<u>2.605.943</u>	<u>1.828.677</u>

10 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 **Eventualposter**12 **Nærtstående parter**

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.182.714	1.819.623
Pensioner	236.813	93.824
	<u>2.419.527</u>	<u>1.913.447</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	149.248	134.442
Årets regulering af udskudt skat	40.524	16.298
	<u>189.772</u>	<u>150.740</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2017	<u>423.350</u>	<u>423.350</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>423.350</u>	<u>423.350</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-226.010	-183.675
Årets afskrivninger	-42.335	-42.335
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-268.345</u>	<u>-226.010</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>155.005</u>	<u>197.340</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	553.426	288.826
Tilgang i årets løb	474.835	264.600
Kostpris 31. december 2017	<u>1.028.261</u>	<u>553.426</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-158.447	-108.706
Årets afskrivninger	-49.039	-49.741
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-207.486</u>	<u>-158.447</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>820.775</u>	<u>394.979</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2017	159.416	159.416
Kostpris 31. december 2017	159.416	159.416
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-26.689	-10.747
Årets afskrivninger	-15.942	-15.942
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-42.631	-26.689
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	116.785	132.727
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2017	68.500	68.500
Kostpris 31. december 2017	68.500	68.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	68.500	68.500
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	760.795	325.374
Årets overførte overskud eller underskud	317.653	435.421
Ej udloddet udbytte af foreslag tidligere år	2.000	0
	1.080.448	760.795
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2017	103.400	103.400
Primokorrektion	-2.000	0
Udloddet udbytte	-101.400	-204.600
Udbytte for regnskabsåret	350.000	204.600
	350.000	103.400

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
9. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2017	35.613	8.052
Regulering af tidligere års skat	0	1.171
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-35.613	134.442
Beregnet selskabsskat for indeværende år	149.248	0
Betalt acontoskat for indeværende år	-116.000	-100.000
Sambeskatningsbidrag	0	-8.052
	<u>33.248</u>	<u>35.613</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11. 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.

12. 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.