Årsrapport for 2016

01.01.16 - 31.12.16
(5. regnskabsår)

Furesø Dyreklinik ApS

Kirke Værløsevej 18B
3500 Værløse

CVR-nr. 33 85 79 26

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

Dirigent: _____
Jens Pultz Pedersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	**2**
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	**3**
Selskabsoplysninger	**4**
Ledelsesberetning	**5**
Anvendt regnskabspraksis	**6**
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	**8**
Balance 31. december	**9**
Noter til årsrapporten	**11**

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Furesø Dyreklinik ApS for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 29. maj 2017.

Direktion

Marlene Als-Nielsen

Line Rigmor Post

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Furesø Dyreklinik ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Furesø Dyreklinik ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 revisorers 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.

Kgs. Lyngby, den 29. maj 2017

Complet Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR 30077288

Glennie Holm Christensen
Registreret Revisor
Medlem af FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet	Furesø Dyreklinik ApS Kirke Værløsevej 18B 3500 Værløse	
	Telefon: E-mail:	
	CVR-nr.:	33 85 79 26
	Stiftet:	14. juli 2011
	Hjemstedskommune:	Furesø
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Marlene Als-Nielsen Line Rigmor Post	
Revisor	Complet Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Ørholmvej 59 2800 Kgs. Lyngby	
Pengeinstitut	Handelsbanken Frederiksberg Filial	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets formål er at drive dyrlægeklinik.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling
Der forventes positiv aktivitet i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Furesø Dyreklinik ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed
Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

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

Finansielle indtægter
Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger
Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Goodwill
Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Afskrivningsperioden er fastsat til 7 år på baggrund af dyreklinikkens beliggenhed, det kendskab der er til klinikken i lokalområdet samt klinikkens høje kundeloyalitetsniveau.

Materielle anlægsaktiver
Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

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

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		**1.389.354**	**1.227**
Personaleomkostninger	1	1.287.317	1.124
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		74.947	68
Ordinært resultat før finansielle poster		**27.091**	**34**
Andre finansielle omkostninger		11.017	14
Resultat før skat		**16.073**	**20**
Skat af årets resultat	2	3.521	5
Årets resultat		**12.552**	**15**

Forslag til resultatdisponering

Overført fra tidligere år	-28.905	-44
Årets resultat	12.552	15
Til disposition	**-16.353**	**-29**
Overført til næste år	-16.353	-29
Disponeret i alt	**-16.353**	**-29**

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		42.857	71
Immaterielle anlægsaktiver i alt		**42.857**	**71**
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		80.375	82
Materielle anlægsaktiver i alt		**80.375**	**82**
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		35.202	35
Finansielle anlægsaktiver i alt		**35.202**	**35**
Anlægsaktiver i alt		**158.434**	**189**
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		50.000	50
Varebeholdninger i alt		**50.000**	**50**
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.991	62
Udskudt skatteaktiv		5.355	6
Tilgodehavender i alt		**38.346**	**68**
Likvide beholdninger		**292.020**	**269**
Omsætningsaktiver i alt		**380.366**	**387**
Aktiver i alt		**538.799**	**575**

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		-16.353	-29
Egenkapital i alt	3	**63.647**	**51**
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		89.230	140
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	**89.230**	**140**
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		47.549	48
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.108	56
Gæld til associerede virksomheder		71.152	71
Selskabsskat		2.420	0
Anden gæld		204.693	210
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**385.922**	**385**
Gældsforpligtelser i alt		**475.152**	**524**
Passiver i alt		**538.799**	**575**

Noter til årsrapporten

1	**Personaleomkostninger**	**2016** kr.	**2015** tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.261.831	1.101
	Andre udgifter til social sikring	25.487	23
	Personaleomkostninger i alt	**1.287.317**	**1.124**

2	**Skat af årets resultat**	**2016** kr.	**2015** tkr.
	Skat af årets resultat	2.420	0
	Udskudt skat af årets resultat	1.101	5
	Skat af årets resultat i alt	**3.521**	**5**

3	**Egenkapital**	**Selskabs-kapital** kr.	**Overført resultat** kr.	**I alt** kr.
	Saldo primo	80.000	-28.905	51.095
	Årets resultat	0	12.552	12.552
	Saldo ultimo	**80.000**	**-16.353**	**63.647**

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0