

Valby Dyreklinik ApS

CVR-nr. 34 69 95 26

Årsrapport 2015

(3. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 31. maj 2016

Marianne Sølvsten Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Valby Dyreklinik ApS
Vigerslevvej 132
2500 Valby

CVR-nr.: 34699526
Stiftelsesdato: 10. september 2012
Hjemsted: København
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion:

Marianne Sølvsten Olsen, Direktør
Rasmus Lennart Hansen, Direktør

Revisor:

Økonomihuset
Østergade 1
2500 Valby

CVR-nr.: 28368410

Primær bankforbindelse:

Handelsbanken A/S
Torvet 7
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 24246361

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Valby Dyreklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, d. 15. maj 2016

Direktion:

Marianne Sølvsten Olsen
Direktør

Rasmus Lennart Hansen
Direktør

Revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Valby Dyreklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Valby Dyreklinik ApS for regnskabsåret 2015 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Valby, d. 15. maj 2016

Økonomihuset

Lars Niemann
Registreret revisor

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Valby Dyreklinik ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

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

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Skatteomkostninger

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygninger: 20-40 år / 20%

Tekniske anlæg og maskiner: 5-10 år / 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-8 år / 0-20%

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på op tagelses tidspunktet.

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

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		2.216.864	1.157.895
Personaleomkostninger	1	-1.198.011	-776.436
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-112.557	-112.557
Resultat af ordinær drift		906.296	268.902
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	3	99.513	-131.321
Øvrige finansielle omkostninger	4	-39.537	-29.068
Ordinært resultat før skat		966.272	108.513
Skat af ordinært resultat	5	-203.487	-2.122
Årets resultat		762.785	106.391
Resultatdisponering:			
Overført resultat		762.785	106.391
I alt disponering		762.785	106.391

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger		414.170	414.170
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		364.467	450.226
Materielle anlægsaktiver	6	<u>778.637</u>	<u>864.396</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		80.000	0
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>80.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u><u>858.637</u></u>	<u><u>864.396</u></u>
Omsætningsaktiver:			
Fremstillede varer og handelsvarer		95.000	209.670
Varebeholdninger		<u>95.000</u>	<u>209.670</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		94.031	87.594
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		224.294	373.627
Andre tilgodehavender		40.338	40.338
Tilgodehavender		<u>358.663</u>	<u>501.559</u>
Likvide beholdninger	8	1.127.118	12.000
Omsætningsaktiver		<u>1.580.781</u>	<u>723.229</u>
Aktiver		<u><u>2.439.418</u></u>	<u><u>1.587.625</u></u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		925.495	162.710
Egenkapital		1.005.495	242.710
Hensættelser til udskudt skat		10.979	16.952
Andre hensatte forpligtelser		0	19.513
Hensatte forpligtelser		10.979	36.465
Gæld til banker		413.943	715.756
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		143.180	257.946
Langfristede gældsforpligtelser		557.123	973.702
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.064	97.460
Skyldig skat		241.126	31.666
Anden gæld	9	572.631	205.622
Kortfristede gældsforpligtelser		865.821	334.748
Gældsforpligtelser		1.422.944	1.308.450
Passiver		2.439.418	1.587.625
Oplysning om nærtstående parter	10		
Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	11		
Oplysning om ejerskab	12		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.
Primo	80.000	162.710	242.710
Årets resultat		762.785	762.785
Ultimo	80.000	925.495	1.005.495

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	904.235	604.175
Pensioner	170.290	107.039
Omkostninger til social sikring	27.192	17.726
Andre personaleomkostninger	96.294	47.496
Personaleomkostninger	<u>1.198.011</u>	<u>776.436</u>

Note 2: Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	112.557	112.557
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>112.557</u>	<u>112.557</u>

Note 3: Oplysning om indtægter [inklusive udbytte] af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	99.513	-131.321
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	<u>99.513</u>	<u>-131.321</u>

Note 4: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	39.537	29.068
Øvrige finansielle omkostninger	<u>39.537</u>	<u>29.068</u>

Note 5: Oplysning om skat af ordinært resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	209.460	44.261
Årets regulering af udskudt skat	-5.973	-31.808
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-10.331

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.
Skat af ordinært resultat	<u>203.487</u>	<u>2.122</u>

Note 6: Oplysning om materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger:	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	Alle materielle anlægsaktiver:
	kr.	kr.	kr.
Kostpris, primo	414.170	562.783	976.953
Tilgang	0	26.798	26.798
Kostpris, ultimo	414.170	589.581	1.003.751
Ned- og afskrivninger, primo		-112.557	-112.557
Afskrivninger		-112.557	-112.557
Ned- og afskrivninger, ultimo		-225.114	-225.114
Regnskabsmæssig værdi, primo	414.170	450.226	864.396
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	414.170	364.467	778.637

Note 7: Oplysning om finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:	Alle finansielle anlægsaktiver:
	kr.	kr.
Kostpris, primo	80.000	80.000
Kostpris, ultimo	80.000	80.000
Ned- og afskrivninger, primo	-80.000	-80.000
Nedskrivninger	0	0
Tilbageførsel af nedskrivninger fra tidligere periode	80.000	80.000
Ned- og afskrivninger, ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi, primo	0	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	80.000	80.000

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
Note 8: Oplysning om likvider		
Likvide beholdninger	<u>1.127.118</u>	<u>12.000</u>
Note 9: Oplysning om anden gæld		
Skyldig moms og afgifter	530.065	144.005
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv	42.566	41.617
Andre skyldige omkostninger	0	20.000
Anden gæld	<u>572.631</u>	<u>205.622</u>

Note 10: Oplysning om nærtstående parter**Dattervirksomhed 1:**

Nærtstående parts CVR-n 35487727	
Tilknyttet virksomheds n: Hjørnegårdens Dyreklinik ApS	
Tilknyttet virksomheds hj Tårnby	
Ejerandel i tiknyttet virksomhed	100%
Egenkapital	195.517
Årets resultat	215.029

Note 11: Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Handelsbanken A/S har ejerpantebrev i

- 1) erhvervsandelen beliggende Vigerslevvej 132 st, 2500 Valby for kr. 350.000.
- 2) Driftsmidler for kr. 100.000.

Handelsbanken A/S har skadeløsbrev i

- 3) Selskabets fordringer for kr. 100.000.

Note 12: Oplysning om ejerskab

Følgende anpartshavere ejer min. 5 % af anpartskapitalen eller repræsenterer min. 5 % af stemmerne:
Marianne Sølvsten Olsen

ÅRSREGNSKAB

NOTER

2015	2014
kr.	kr.

Rasmus Lennart Hansen