

Valby Dyreklinik ApS

CVR-nr. 34 69 95 26

Årsrapport 2016

(4. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 11. maj 2017

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 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Valby Dyreklinik ApS
Vigerslevvej 132
2500 Valby

CVR-nr.: 34699526
Stiftelsesdato: 10. september 2012
Hjemsted: København
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion:

Marianne Sølvsten Olsen, Direktør
Rasmus Lennart Hansen, Direktør

Revisor:

Økonomihuset
Asgård 48
3600 Frederikssund

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 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, d. 11. maj 2017

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 2016 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.

Frederikssund, d. 11. maj 2017

Økonomihuset

Lars Niemann
Registreret revisor

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Valby Dyreklinik ApS for 2016 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 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%

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter eller omkostninger.

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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 nominal værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		4.220.226	2.214.107
Personaleomkostninger	1	-2.927.577	-1.195.254
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-119.028	-112.557
Resultat af ordinær drift		1.173.621	906.296
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	3	0	99.513
Øvrige finansielle omkostninger	4	-31.116	-39.537
Ordinært resultat før skat		1.142.505	966.272
Skat af ordinært resultat	5	-272.222	-203.487
Årets resultat		870.283	762.785
Resultatdisponering:			
Overført resultat		870.283	762.785
I alt disponering		870.283	762.785

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger		414.170	414.170
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		378.840	364.467
Materielle anlægsaktiver	6	793.010	778.637
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		130.000	80.000
Finansielle anlægsaktiver	7	130.000	80.000
Anlægsaktiver		923.010	858.637
Omsætningsaktiver:			
Fremstillede varer og handelsvarer		95.000	95.000
Varebeholdninger		95.000	95.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		99.335	94.031
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.295.711	224.294
Andre tilgodehavender		558.582	40.338
Periodeafgrænsningsposter		49.949	0
Tilgodehavender		3.003.577	358.663
Likvide beholdninger		424.166	1.127.118
Omsætningsaktiver		3.522.743	1.580.781
Aktiver		4.445.753	2.439.418

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		1.795.781	925.495
Egenkapital		1.875.781	1.005.495
Hensættelser til udskudt skat		13.327	10.979
Andre hensatte forpligtelser		0	0
Hensatte forpligtelser		13.327	10.979
Gæld til banker		276.575	413.943
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		62.775	143.180
Langfristede gældsforpligtelser		339.350	557.123
Gæld til banker		789.547	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		169.088	52.064
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		14.856	0
Skyldig skat		379.239	241.126
Anden gæld		864.565	572.631
Kortfristede gældsforpligtelser		2.217.295	865.821
Gældsforpligtelser		2.556.645	1.422.944
Passiver		4.445.753	2.439.418
Oplysning om nærtstående parter	8		
Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	9		
Oplysning om ejerskab	10		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2016

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.
Primo	80.000	925.498	1.005.498
Årets resultat	0	870.283	870.283
Ultimo	80.000	1.795.781	1.875.781

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	2.451.193	904.235
Pensioner	245.429	170.290
Omkostninger til social sikring	65.980	27.192
Andre personaleomkostninger	164.975	93.537
Personaleomkostninger	<u>2.927.577</u>	<u>1.195.254</u>

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	119.028	112.557
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>119.028</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	0	99.513
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>99.513</u>

Note 4: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	30.935	39.537
Valutakursreguleringer	181	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>31.116</u>	<u>39.537</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2016	2015
	kr.	kr.
Note 5: Oplysning om skat af ordinært resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	269.874	209.460
Årets regulering af udskudt skat	2.348	-5.973
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Skat af ordinært resultat	272.222	203.487

Note 6: Oplysning om materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger:	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	Alle materielle anlægsaktiver :
	kr.	kr.	kr.
Kostpris, primo	414.170	589.582	1.003.752
Tilgang	0	133.400	133.400
Kostpris, ultimo	414.170	722.982	1.137.152
Ned- og afskrivninger, primo	0	-225.114	-225.114
Afskrivninger	0	-119.028	-119.028
Ned- og afskrivninger, ultimo	0	-344.142	-344.142
Regnskabsmæssig værdi, primo	414.170	364.468	778.638
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	414.170	378.840	793.010

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.
Note 7: Oplysning om finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder :	Alle finansielle anlægsaktiver :
	kr.	kr.
Kostpris, primo	80.000	80.000
Tilgang	50.000	50.000
Kostpris, ultimo	130.000	130.000
Regnskabsmæssig værdi, primo	80.000	80.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	130.000	130.000

Note 8: Oplysning om nærtstående parter**Dattervirksomhed 1:**

Nærtstående parts CVR-n 35487727

Tilknyttet virksomheds n: Hjørnegårdens Dyreklinik ApS

Tilknyttet virksomheds hj Tårnby

Ejerandel i tilknyttet virksomhed

100%

Dattervirksomhed 2:

Nærtstående parts CVR-n 37448478

Tilknyttet virksomheds n: Birkerød Dyreklinik ApS

Tilknyttet virksomheds hj Valby

Ejerandel i tilknyttet virksomhed

100%

Note 9: 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.

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

2016	2015
kr.	kr.

Note 10: Oplysning om ejerskab

Følgende anpartshavere ejer min. 5 % af anpartskapitalen eller repræsentere min. 5 % af stemmerne:
Marianne Sølvsten Olsen
Rasmus Lennart Hansen

Note 11: Oplysning om hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive virksomhed med dyreklinik og dermed beslægtet virksomhed.