

## Dyrlægehuset Fredensborg ApS

Jernbanegade 34  
3480 Fredensborg

CVR-nr. 34 72 57 48

### Årsrapport 2015/16

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1/12-2016.



Dirigent

Otto Alfred Grøgler

Registreret revisionsanpartsselskab  
**Revision · Rådgivning**

t: 44 48 26 79  
@: info@schyberglykke.dk  
w: www.schyberglykke.dk  
a: Bymidten 80, 3500 Værlose  
cvr: 32 46 93 45

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Påtegninger</b>	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 <b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-15

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Dyr lægehuset Fredensborg ApS.

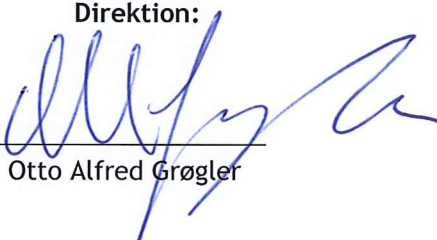
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 28. november 2016

Direktion:



Otto Alfred Grøgler

Til kapitalejerne i Dyrlægehuset Fredensborg ApS

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Dyrlægehuset Fredensborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Værløse, den 28. november 2016

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Dyrlægehuset Fredensborg ApS  
Jernbanegade 34  
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 34 72 57 48  
Stiftet: 26. oktober 2012  
Hjemsted: Fredensborg  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Otto Alfred Grøgler

**Revisor**

Schyberg · Lykke  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Bymidten 80  
3500 Værløse

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af dyrlægevirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår er fortsat præget af store låneomkostninger, personaleomkostninger og øgede afskrivninger, hvilket samlet set er med til at give et negativt resultat. Selskabets omsætning er steget igen i år i tråd med ledelsens forventning forrige år og vareforbrugsomkostninger ligeledes. Samlet set er der en forbedring i bruttofortjenesten som lander på t. kr. 623 mod t. kr. 605 året før. Der er fortsat udfordringer for selskabet med, at få løftet omsætningen yderligere og få begrænset låneomkostningerne. Ledelsen har dog fortsat en forventning om, at egenkapitalen kan øges over de næste par år samt, at det vil være muligt at udnytte selskabets skattemæssige underskud i den kommende fremtid.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for Dyrlægehuset Fredensborg ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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. 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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste eller -tab**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning ved salg af medicin og honorarer for behandlinger i klinikken fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Herudover er der husleje indtægter i forbindelse med udlejning af fast ejendom.

I henhold til Årsregnskabslovens §32 er omsætningen ikke oplyst

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

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.



### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. De finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Grunde og bygninger, måles til dagsværdi og der foretages afskrivninger på oprindelig kostpris. Der foretages afskrivninger på opskrivningen over den forventede restlevetid på ejendommen.

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:

	Brugstid	Skønnet restværdi
Bygninger	40 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under 13 t. kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

### 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 generalforsamlingen.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet 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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note		2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>623.351</b>	<b>605</b>
2	Personaleomkostninger	-592.513	-433
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-95.331	-90
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-64.493</b>	<b>82</b>
3	Andre finansielle indtægter	94	0
4	Øvrige finansielle omkostninger	-190.877	-195
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-255.276</b>	<b>-113</b>
5	Skat af årets resultat	55.197	25
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-200.079</b>	<b>-88</b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
	Overført resultat	-200.079	-88
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-200.079</b>	<b>-88</b>

**Balance**

pr. 30. september 2016

Note	AKTIVER		
	2016 kr.	2015 t.kr.	
	Grunde og bygninger	4.785.303	2.493
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.546	88
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4.838.849</b>	<b>2.581</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>4.838.849</b>	<b>2.581</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	142.151	97
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>142.151</b>	<b>97</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	78.004	32
	Udskudt skatteaktiv	0	285
	Periodeafgrænsningsposter	40.601	61
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>118.605</b>	<b>378</b>
	Likvide beholdninger	5.103	23
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>265.859</b>	<b>498</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>5.104.708</b>	<b>3.079</b>

**Balance**

pr. 30. september 2016

Note	PASSIVER	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Reserve for opskrivninger	1.835.885	0
	Overført resultat	-1.216.916	-1.017
7	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>698.969</b>	<b>-937</b>
	Hensættelse til udskudt skat	177.267	0
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>177.267</b>	<b>0</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	1.521.068	1.573
	Gæld til kreditinstitutter	1.201.263	1.271
8	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.722.331</b>	<b>2.844</b>
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	217.418	216
	Gæld til kreditinstitutter	308.637	260
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	78.626	4
	Anden gæld	901.460	692
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.506.141</b>	<b>1.172</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>4.228.472</b>	<b>4.016</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>5.104.708</b>	<b>3.079</b>
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætnings størrelse.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Løn og vederlag	478.718	370
Sociale omkostninger mv.	30.032	19
Feriepengeforpligtelse, regulering	16.700	-10
Pensioner	67.063	54
	<b>592.513</b>	<b>433</b>
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 3 personer (2014/15: 2 person)		
<b>3 Andre finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	94	0
	<b>94</b>	<b>0</b>
<b>4 Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	190.877	195
	<b>190.877</b>	<b>195</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-55.197	-25
	<b>-55.197</b>	<b>-25</b>

2016  
kr.

**6 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	2.646.301	174.261
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
	2.646.301	174.261
Kostpris 30. september 2016	2.646.301	174.261
Opskrivninger 1. januar 2016	0	0
Årets opskrivninger	2.353.699	0
	2.353.699	0
Opskrivninger 31. december 2015	2.353.699	0
Afskrivninger 1. oktober 2015	154.218	85.863
Årets afskrivninger	60.479	34.852
	214.697	120.715
Afskrivninger 30. september 2016	214.697	120.715
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016</b>	<b>4.785.303</b>	<b>53.546</b>

**7 Egenkapital**

	1/10 2015	Forslag til årets resultatfordeling	30/9 2016
Virksomhedskapital	80.000		80.000
Reserve for opskrivninger	0		1.835.885
Overført resultat	-1.016.837	-200.079	-1.216.916
	<b>-936.837</b>	<b>-200.079</b>	<b>698.969</b>

Anpartskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80 stk. a nom. 1.000	<b>80.000</b>
--------------------------------	---------------

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 4 år. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.



**8 Langfristede gældsforpligtelser**

	1/10 2015	30/9 2016	Afdrag	Afdrag	Restgæld
	Gæld i alt	Gæld i alt	2015/16	næste år	efter 5 år
Prioritetsgæld	1.572.834	1.521.068	50.177	51.818	1.294.618
Gæld til Kreditinstitutter	1.270.683	1.201.263	165.600	165.600	866.000
	<b>2.843.517</b>	<b>2.722.331</b>	<b>215.777</b>	<b>217.418</b>	<b>2.160.618</b>

**9 Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 18 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 842 kr., i alt 15 t.kr.

Restløbetid i 23 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 13,5 t.kr., i alt 310 t. kr.

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.573 t. kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 4.727 t.kr.