

DYRLÆGEHUSET I BALLERUP APS
Centrumgaden 13
2750 Ballerup

Årsrapport 2017



Godkendt på generalforsamlingen
den 11. juni 2018

(dirigent: Thomas S. Prebendorf)

CVR-nr. 36 44 50 84

INDHOLDSFORTEGNELSE

PÅTEGNINGER	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
LEDELSESBERETNING	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning


Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Dyrlægehuset i Ballerup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Endvidere indeholder beretningen en retvisende redegørelse af de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. juni 2018
Direktion:


Elisabeth Maria Mærsk-Møller
direktør


Sanne Borgen
direktør

PÅTEGNINGER

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Dyrlægehuset i Ballerup ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Dyrlægehuset i Ballerup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, som omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet 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 årsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Denne standard kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af årsregnskabet i overensstemmelse med den internationale standard om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært omfatter forespørgsler til ledelsen og andre i selskabet, hvor dette måtte være relevant, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 11. juni 2018

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Ole Becker
Statsaut. revisor
MNE-nr: mne33732

LEDELSESBERETNING

Selskabsoplysninger

Dyrlægehuset i Ballerup ApS
Centrumgaden 13
2750 Ballerup

Telefon: 44 66 18 00
Telefax: 44 66 18 10
Hjemmeside: www.dyrlaegehusetiballerup.dk/
E-mail: dyrlaegehuset@gmail.com

CVR-nr.: 36 44 50 84
Stiftet: 25. november 2014
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Elisabeth Maria Mærsk-Møller
Sanne Borgen

Revisor

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Osvald Helmuths Vej 4
2000 Frederiksberg

LEDELSESBERETNING

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver dyrlægeklinik og dermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har som forventet udviklet sig positivt i 2017. Det er ledelsens forventning, at denne udvikling vil fortsætte ind i 2018, hvorfor der forventes overskud i 2018.

Ud over den positive udvikling i selskabets aktiviteter, kan forbedringen af årets resultat i forhold til sidste år henføres til indgåelsen af en ny huslejeaftale på et lavere lejeniveau. Herudover er selskabets finansielle omkostninger faldet som følge af, at afvikling af selskabets gæld til tilknyttet virksomhed er påbegyndt.

Årets underskud på 80 t.kr. vurderer derfor for acceptabelt af ledelsen.

Væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Kapitaltab

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2017 negativ med 776 t.kr. Selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Det er ledelsen forventning, at kapitalen inden for en årrække vil være reetableret ved egen drift, idet kapitaltabet primært kan henføres til engangsomkostninger i forbindelse med selskabets stiftelse og erhvervelsen af bestående dyrlægeklinik i regnskabsåret 2014/15. Det er ledelsen opfattelse, at den positive udvikling i selskabets aktiviteter og de faldende omkostninger til blandt andet husleje og finansiering vil være tilstrækkeligt til at reetablere kapitalen.

Elisabeth MM Holding ApS har overfor selskabet afgivet erklæring om hensigt at støtte selskabet i perioden frem til kapitalen er reetableret. Det i 2017 foretagne afdrag på lånet fra tilknyttet virksomhed er således sket med 180 t.kr. mod oprindeligt aftalt 400 t.kr. Tilbagebetalingsperioden på lånet er derfor forlænget med et halvt år.

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dyrlægehuset i Ballerup ApS for 2017 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

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.

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

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra behandling af dyr, honorarer og salg af varer, herunder foder og medicin, indregnes i resultatopgørelse, når levering har fundet sted, og retten til indtægten er indtrådt og med den andel, der kan henføres til regnskabsåret, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter vareforbrug medgået til at opnå årets nettoomsætning, herunder foder, medicin, utensiler samt ændringer, af- og nedskrivninger på varebeholdninger.

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, leasing, forsikring, revisor, advokat, småanskaffelser mv.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten bruttofortjeneste i henhold til årsregnskabslovens regler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner, sociale omkostninger og andre lønrelaterede omkostninger til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger såsom arbejdsbeklædning, kurser, arbejdsskadeforsikring m.v. i personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid

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

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

ARSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Anvendt regnskabspraksis

Balancen (fortsat)

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

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

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

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel og objektiv vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afviklingen af forpligtelsen.

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Anvendt regnskabspraksis

Balancen (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning til være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital – Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

ÅRSREGNSKAB FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Resultatopgørelse

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste		1.533.413	1.312.787
Personaleomkostninger	1	-1.269.959	-1.248.775
Afskrivninger	4,5	<u>-275.433</u>	<u>-270.118</u>
Resultat før finansielle poster		-11.979	-206.106
Finansielle omkostninger	2	<u>-90.300</u>	<u>-98.031</u>
Resultat før skat		-102.279	-304.137
Skat af årets resultat	3	<u>22.464</u>	<u>66.908</u>
Årets resultat		<u><u>-79.815</u></u>	<u><u>-237.229</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-79.815</u>	<u>-237.229</u>
		<u><u>-79.815</u></u>	<u><u>-237.229</u></u>

ÅRSREGNSKAB FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Balance

	Note	2017	2016
AKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	4	378.521	473.150
Immaterielle anlægsaktiver i alt		378.521	473.150
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler	5	222.213	332.179
Driftsmateriel og inventar	5	165.474	214.897
Materielle anlægsaktiver i alt		387.687	547.076
Anlægsaktiver i alt		766.208	1.020.226
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		72.283	64.554
Fremstillede varer og handelsvarer		52.303	54.568
Varebeholdninger i alt		124.586	119.122
Tilgodehavender			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		39.109	10.316
Udskudt skatteaktiv		212.993	190.529
Periodeafgrænsningsposter		15.400	13.927
Tilgodehavender i alt		267.502	214.772
Likvide beholdninger		271.281	250.066
Omsætningsaktiver i alt		663.369	583.960
AKTIVER I ALT		1.429.577	1.604.186

ÅRSREGNSKAB FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Balance

	Note	2017	2016
PASSIVER			
Egenkapital	6		
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført overskud		-825.841	-746.026
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital i alt		-775.841	-696.026
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder	7	1.440.000	1.400.000
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld til tilknyttede virksomheder		180.000	400.000
Leverandørgæld		66.653	86.166
Gæld til tilknyttede virksomheder		90.199	95.400
Anden gæld		428.566	318.646
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		765.418	900.212
Gældsforpligtelser i alt		2.205.418	2.300.212
PASSIVER I ALT		1.429.577	1.604.186
Nærtstående parter	8		
Eventualposter m.v.	9		

ÅRSREGNSKAB FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	-1.127.692	-1.086.147
Pensioner	-91.839	-85.603
Sociale omkostninger	-21.527	-22.109
Øvrige omkostninger	-28.901	-54.916
	<u>-1.269.959</u>	<u>-1.248.775</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renter af lån fra tilknyttet virksomhed indgår i finansielle omkostninger med 90 t.kr. (2016: 95 t.kr.).		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
3 Skat af halvårets resultat		
Regulering af udskudt skat	22.464	66.908
	<u>22.464</u>	<u>66.908</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017		709.720
Tilgang i året		<u>0</u>
Kostpris 31. december 2017		709.720
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		-236.570
Årets afskrivninger		<u>-94.629</u>
Af- og nedskrivning 31. december 2017		<u>-331.199</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>378.521</u>

ÅRSREGNSKAB FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Noter

5 Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	549.833	343.877
Tilgang i året	0	21.414
Afgang i året	0	0
Kostpris 31. december 2017	<u>549.833</u>	<u>365.291</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-217.654	-128.980
Tilbageførte afskrivninger på afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>-109.966</u>	<u>-70.837</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-327.620</u>	<u>-199.817</u>
Regnskabsm. værdi 31. december 2017	<u><u>222.213</u></u>	<u><u>165.474</u></u>

6 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. jan. 2017	50.000	-746.026	0	-696.026
Overført resultat, jf. resultatdisp.	<u>0</u>	<u>-79.815</u>	<u>0</u>	<u>-79.815</u>
Saldo 31. dec. 2017	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>-825.841</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-775.841</u></u>

Selskabets anpartskapital er fordelt på 50 anparter af 1.000 kr.
 Ingen anparter er tildelt særlige rettigheder.

7 Langfristet gæld

Restgælden på langfristet gæld efter 5 år er 0 kr.

8 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter ejer og ledelsesmedlemmer.

Der har i årets løb været væsentlige transaktioner med ejer, hvilket ud over løn til ledelsen for dennes arbejdsindsats har bestået af lån ydet fra tilknyttet virksomhed samt husleje for leje af lokaler fra tilknyttet virksomhed.

ÅRSREGNSKAB FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Noter

9 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid på leasingaftale er 33 måneder, hvor der skal betales 2-3 t.kr. hver måned. I alt 83 t.kr.

Betalinger i uopsigelighedsperioden på lejeaftaler udgør i alt 150 t.kr.