

Ny Esbjerg Dyrehospital af 2015 ApS

Dortheasvej 27
6700 Esbjerg
CVR-nr. 36981725

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.05.2018

Dirigent

Navn: Mads Rousing

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ny Esbjerg Dyrehospital af 2015 ApS
Dortheasvej 27
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 36981725
Stiftet: 06.08.2015
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Mads Rousing

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Ny Esbjerg Dyrehospital af 2015 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 03.05.2018

Direktion

Mads Rousing

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Ny Esbjerg Dyrehospital af 2015 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ny Esbjerg Dyrehospital af 2015 ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 03.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29440

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive dyrelægepraksis med dertilhørende virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2015/16 kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.212.581	5.113.547
Personaleomkostninger	1	(3.402.044)	(2.966.795)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(224.153)</u>	<u>(183.999)</u>
Driftsresultat		1.586.384	1.962.753
Andre finansielle indtægter	3	20.136	24.856
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(32.000)</u>	<u>(435)</u>
Resultat før skat		1.574.520	1.987.174
Skat af årets resultat	5	<u>(347.010)</u>	<u>(439.992)</u>
Årets resultat		<u>1.227.510</u>	<u>1.547.182</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.200.000	1.200.000
Overført resultat		<u>27.510</u>	<u>347.182</u>
		<u>1.227.510</u>	<u>1.547.182</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		330.000	440.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	330.000	440.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		432.877	295.996
Indretning af lejede lokaler		36.205	0
Materielle anlægsaktiver	7	469.082	295.996
Udskudt skat		4.000	3.000
Finansielle anlægsaktiver		4.000	3.000
Anlægsaktiver		803.082	738.996
Fremstillede varer og handelsvarer		191.338	308.985
Varebeholdninger		191.338	308.985
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		168.622	187.238
Andre tilgodehavender		0	38.964
Periodeafgrænsningsposter		8.417	240.211
Tilgodehavender		177.039	466.413
Likvide beholdninger		2.406.152	1.682.650
Omsætningsaktiver		2.774.529	2.458.048
Aktiver		3.577.611	3.197.044

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		374.692	347.182
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Egenkapital		<u>1.624.692</u>	<u>1.597.182</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		<u>400.000</u>	<u>600.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>400.000</u>	<u>600.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	200.000	200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		189.698	186.176
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.992	0
Skyldig selskabsskat		348.010	2.992
Anden gæld		<u>812.219</u>	<u>610.694</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.552.919</u>	<u>999.862</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.952.919</u>	<u>1.599.862</u>
Passiver		<u>3.577.611</u>	<u>3.197.044</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	347.182	1.200.000	1.597.182
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.200.000)	(1.200.000)
Årets resultat	0	27.510	1.200.000	1.227.510
Egenkapital ultimo	50.000	374.692	1.200.000	1.624.692

Noter

	2017	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.909.241	2.579.804
Pensioner	362.741	310.473
Andre omkostninger til social sikring	72.481	32.888
Andre personaleomkostninger	57.581	43.630
	3.402.044	2.966.795
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	6
	2017	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	110.000	110.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	114.153	73.999
	224.153	183.999
	2017	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	20.136	24.856
	20.136	24.856
	2017	2015/16
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	32.000	435
	32.000	435
	2017	2015/16
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	348.010	442.992
Ændring af udskudt skat	(1.000)	(3.000)
	347.010	439.992

Noter

	Goodwill
	kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	550.000
Kostpris ultimo	550.000
Af- og nedskrivninger primo	(110.000)
Årets afskrivninger	(110.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(220.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	330.000

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	369.995	0
Tilgange	247.011	40.228
Kostpris ultimo	617.006	40.228
Af- og nedskrivninger primo	(73.999)	0
Årets afskrivninger	(110.130)	(4.023)
Af- og nedskrivninger ultimo	(184.129)	(4.023)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	432.877	36.205

	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	200.000	200.000	400.000
	200.000	200.000	400.000

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mads Rousing Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de

Noter

sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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 lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 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 materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med det danske holdingselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.