

## **Ny Esbjerg Dyrehospital af 2015 ApS**

Dortheasvej 27  
6700 Esbjerg  
CVR-nr. 36981725

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.05.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Mads Rousing

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Ny Esbjerg Dyrehospital af 2015 ApS  
Dortheasvej 27  
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 36981725  
Hjemsted: Esbjerg  
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### **Direktion**

Mads Rousing

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 23.04.2019

**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 01.01.2018 - 31.12.2018 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 23.04.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Claus Vium Jensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33724

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive dyrelægepraksis med dertilhørende virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.556.112</b>	<b>5.212.581</b>
Personaleomkostninger	1	(3.826.144)	(3.402.044)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(282.302)</u>	<u>(224.153)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.447.666</b>	<b>1.586.384</b>
Andre finansielle indtægter	3	21.177	20.136
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(26.452)</u>	<u>(32.000)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.442.391</b>	<b>1.574.520</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(317.348)</u>	<u>(347.010)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.125.043</u></b>	<b><u>1.227.510</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.100.000	1.200.000
Overført resultat		<u>25.043</u>	<u>27.510</u>
		<b><u>1.125.043</u></b>	<b><u>1.227.510</u></b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Goodwill		220.000	330.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>220.000</b>	<b>330.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		568.524	432.877
Indretning af lejede lokaler		28.159	36.205
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>596.683</b>	<b>469.082</b>
Udskudt skat		9.000	4.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>9.000</b>	<b>4.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>825.683</b>	<b>803.082</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		226.196	191.338
<b>Varebeholdninger</b>		<b>226.196</b>	<b>191.338</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		231.430	168.622
Tilgodehavende selskabsskat		87.652	0
Periodeafgrænsningsposter		9.065	8.417
<b>Tilgodehavender</b>		<b>328.147</b>	<b>177.039</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.682.654</b>	<b>2.406.152</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.236.997</b>	<b>2.774.529</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.062.680</b>	<b>3.577.611</b>



## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		399.735	374.692
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.100.000</u>	<u>1.200.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.549.735</u></b>	<b><u>1.624.692</u></b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		<u>200.000</u>	<u>400.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>400.000</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	200.000	200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		204.039	189.698
Gæld til tilknyttede virksomheder		111.630	2.992
Skyldig selskabsskat		0	348.010
Anden gæld		<u>797.276</u>	<u>812.219</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.312.945</u></b>	<b><u>1.552.919</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.512.945</u></b>	<b><u>1.952.919</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.062.680</u></b>	<b><u>3.577.611</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	374.692	1.200.000	1.624.692
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.200.000)	(1.200.000)
Årets resultat	0	25.043	1.100.000	1.125.043
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>399.735</b>	<b>1.100.000</b>	<b>1.549.735</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	3.302.168	2.909.241
Pensioner	362.207	362.741
Andre omkostninger til social sikring	81.287	72.481
Andre personaleomkostninger	<u>80.482</u>	<u>57.581</u>
	<b><u>3.826.144</u></b>	<b><u>3.402.044</u></b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>9</u>	<u>8</u>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	110.000	110.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>172.302</u>	<u>114.153</u>
	<b><u>282.302</u></b>	<b><u>224.153</u></b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	<u>21.177</u>	<u>20.136</u>
	<b><u>21.177</u></b>	<b><u>20.136</u></b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.130	0
Renteomkostninger i øvrigt	24.000	32.000
Øvrige finansielle omkostninger	<u>322</u>	<u>0</u>
	<b><u>26.452</u></b>	<b><u>32.000</u></b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	322.348	348.010
Ændring af udskudt skat	<u>(5.000)</u>	<u>(1.000)</u>
	<b><u>317.348</u></b>	<b><u>347.010</u></b>

## Noter

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

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	617.006	40.228
Tilgange	299.903	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>916.909</b>	<b>40.228</b>
Af- og nedskrivninger primo	(184.129)	(4.023)
Årets afskrivninger	(164.256)	(8.046)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(348.385)</b>	<b>(12.069)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>568.524</b>	<b>28.159</b>

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2018 kr.</b>
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	200.000	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

### 9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt på Dortheasvej 27. Den årlige husleje udgør 190 t. kr. Lejen indeksreguleres årligt, og har et opsigelsesvarsel på 3 måneder.

## Noter

### 10. Eventualforpligtelser

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

### 11. 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 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.

### 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. For øvrige goodwillbeløb er brugstiderne 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. 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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

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.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

### 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.