

Birkerød Dyreklinik ApS

CVR-nr. 37 44 84 78

Årsrapport 2016

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 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Birkerød Dyreklinik ApS
Vigerslevvej 132
2500 Valby

CVR-nr.: 37448478
Regnskabsperiode: 14. februar 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 14. februar 2016 - 31. december 2016 for Birkerød 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 og pengestrømme for regnskabsåret 14. februar 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 Birkerød Dyreklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Birkerød 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
42866

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Birkerød 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.

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere 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.

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.

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.

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

ÅRSREGNSKAB**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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 nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>
Bruttofortjeneste		-165.883
Personaleomkostninger	2	-6.057
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-103.279
Resultat af ordinær drift		-275.219
Øvrige finansielle omkostninger	4	-21
Ordinært resultat før skat		-275.240
Skat af ordinært resultat	5	60.563
Årets resultat		<u>-214.677</u>
Resultatdisponering:		
Overført resultat		-214.677
I alt disponering		<u>-214.677</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>
Anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.962.293
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.962.293</u>
Anlægsaktiver		<u><u>1.962.293</u></u>
Omsætningsaktiver:		
Råvarer og hjælpematerialer		150.000
Varebeholdninger		<u>150.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.383
Tilgodehavende skat		151.448
Tilgodehavender		<u>162.831</u>
Likvide beholdninger		21.388
Omsætningsaktiver		<u>334.219</u>
Aktiver		<u><u>2.296.512</u></u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		-214.677
Egenkapital		-164.677
Hensættelser til udskudt skat		90.885
Hensatte forpligtelser		90.885
Leverandører af varer og tjenesteydelser		117.790
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.295.866
Anden gæld		-43.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		148
Kortfristede gældsforpligtelser		2.370.304
Gældsforpligtelser		2.370.304
Passiver		<u>2.296.512</u>
Oplysning om usikkerhed om going concern	1	
Oplysning om ejerskab	7	
Oplysning om hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	8	

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2016

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.
Primo	0	0	0
Kapitalforhøjelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-214.677	-214.677
Ultimo	50.000	-214.677	-164.677

ÅRSREGNSKAB

NOTER

2016
kr.**Note 1: Oplysning om usikkerhed om going concern**

Selskabet har i regnskabsåret tabt hele egenkapitalen. Selskabet forventer et positivt resultat i regnskabsåret 2017, som vil medføre reetablering af egenkapitalen.

Note 2: Oplysning om personaleomkostninger

Andre personaleomkostninger	6.057
Personaleomkostninger	6.057

Note 3: Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	103.279
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	103.279

Note 4: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	21
Øvrige finansielle omkostninger	21

Note 5: Oplysning om skat af ordinært resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-151.448
Årets regulering af udskudt skat	90.885
Skat af ordinært resultat	-60.563

ÅRSREGNSKAB

NOTER

2016
kr.

Note 6: Oplysning om materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	Alle materielle anlægsaktive r:
	kr.	kr.
Kostpris, primo	0	0
Tilgang	2.065.572	2.065.572
Kostpris, ultimo	2.065.572	2.065.572
Ned- og afskrivninger, primo	0	0
Afskrivninger	-103.279	-103.279
Ned- og afskrivninger, ultimo	-103.279	-103.279
Regnskabsmæssig værdi, primo	0	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.962.293	1.962.293

Note 7: Oplysning om ejerskab

Følgende anpartshavere ejer min. 5 % af egenkapitalen eller repræsenterer min. 5 % af stemmerne:
Valby Dyreklinik ApS, CVR-nr.: 34 69 95 26

Note 8: Oplysning om hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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