

# ADVOSION

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5.th.  
8660 Skanderborg  
Tlf.: 87 93 00 99  
CVR-nr. 37 55 70 64  
[www.advosion.dk](http://www.advosion.dk)

## **PW-VET APS**

Ringvej Syd 96  
8260 Viby J

CVR-nr. 37 50 58 46

## **ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 2. MARTS TIL 31. DECEMBER 2016 (1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den  
12. juni 2017

---

Jan Sørensen  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 2. marts - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

# ADVOSION

---

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

PW-Vet ApS  
Ringvej Syd 96  
8260 Viby J

CVR-nr.: 37 50 58 46  
Regnskabsperiode: 2. marts - 31. december  
Hjemsted: Aarhus

**Direktion**

Jan Sørensen

**Revisor**

ADVOSION  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th.  
8660 Skanderborg

**Pengeinstitut**

Nordea

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. marts - 31. december 2016 for PW-Vet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. marts - 31. december 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 12. juni 2017

### Direktion

Jan Sørensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### *Til den daglige ledelse i PW-Vet ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for PW-Vet ApS for regnskabsåret 2. marts - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Skanderborg, den 12. juni 2017

### **ADVOSION**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 55 70 64

Ole Christensen  
statsautoriseret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for PW-Vet ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejret gennemsnit metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under gæld, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## RESULTATOPGØRELSE 2. MARTS - 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-164.765</b>
Personaleomkostninger	1	-210.711
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-45.975
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-421.451</b>
Finansielle indtægter		3.814
Finansielle omkostninger		-12.972
<b>Resultat før skat</b>		<b>-430.609</b>
Skat af årets resultat	2	94.734
<b>Årets resultat</b>		<b>-335.875</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-335.875
		<b>-335.875</b>

# ADVOSION

## BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		223.547
Indretning af lejede lokaler		86.436
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>309.983</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>309.983</u>
Handelsvarer		58.509
<b>Varebeholdninger</b>		<u>58.509</u>
Andre tilgodehavender		157.429
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		103.116
Periodeafgrænsningsposter		1.175
<b>Tilgodehavender</b>		<u>261.720</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>6.547</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>326.776</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>636.759</u></u>

# ADVOSION

## BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-335.875
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>-285.875</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		8.382
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>8.382</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.139
Anden gæld		868.113
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>914.252</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>914.252</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>636.759</b></u></u>
Hovedaktivitet	5	
Eventualposter m.v.	6	

## NOTER

	2016	
	kr.	
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	206.643	
Andre omkostninger til social sikring	3.658	
Andre personaleomkostninger	410	
	<u>210.711</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-103.116	
Regulering af udskudt skat	8.382	
	<u>-94.734</u>	
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Kostpris 2. marts 2016	0	0
Tilgang i årets løb	257.665	98.293
	<u>257.665</u>	<u>98.293</u>
Kostpris 31. december 2016	257.665	98.293
	<u>257.665</u>	<u>98.293</u>
Af- og nedskrivninger 2. marts 2016	0	0
Årets afskrivninger	34.118	11.857
	<u>34.118</u>	<u>11.857</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	34.118	11.857
	<u>34.118</u>	<u>11.857</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><b>223.547</b></u>	<u><b>86.436</b></u>

## NOTER

### 4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 2. marts 2016	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-335.875	-335.875
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-335.875</u></b>	<b><u>-285.875</u></b>

### 5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med detailsalg af dyrelægeprodukter og dyrelægeydelser samt hermed forbundet virksomhed.

### 6 Eventualposter m.v.

#### Huslejeforpligtelser

PW-Vet ApS har indgået en huslejekontrakt med årlig leje på t.kr. 62.

Huslejeforpligtelsen på balancetidspunktet udgør t.kr. 31 i uopsigelighedsperioden.