

Dyrlægehuset Aulum ApS

Industrivej 16
7490 Aulum

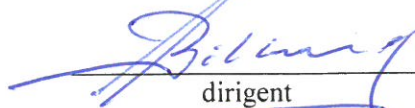
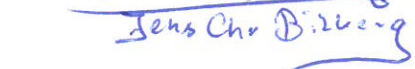
CVR-nr. 37 74 23 09

ÅRSRAPPORT

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 15/12 2017


dirigent


Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 23. maj 2016 - 30. september 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 23. maj 2016 - 30. september 2017 for Dyrlægehuset Aulum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

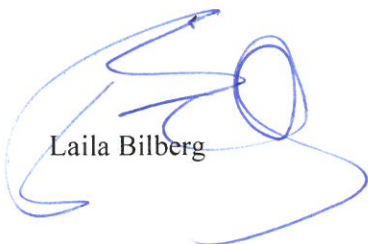
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 23. maj 2016 - 30. september 2017.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 15 /12 2017

Direktion



Laila Bilberg



Anne-Marie Berg Frederiksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dyrlægehuset Aulum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dyrlægehuset Aulum ApS for perioden 23. maj 2016 - 30. september 2017 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 ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 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.

Aulum, den 15/12 2017

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Svend Bohnsen
registreret revisor
mne270

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dyrlægehuset Aulum ApS Industrivej 16 7490 Aulum
	Telefon: 73 70 99 10 E-mail: info@dh-aulum.dk CVR-nr.: 37 74 23 09
Direktion	Laila Bilberg Anne-Marie Berg Frederiksen
Revisor	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Rugbjergvej 6 7490 Aulum
	Svend Bohnsen, registreret revisor Thomas Olesen, revisor, HD

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af dyreklinik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende da det første regnskabsår har været påvirket af opstartsomkostninger og begrænsninger som følge af kundeklausuler. For de kommende regnskabsår forventes et positivt resultat og ledelsen forventer at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at pengeinstitut og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Det forventes, at dette vil ske. Der henviser til note 1 i årsregnskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Dyrlægehuset Aulum ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmaterial og inventar	5-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

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 opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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 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 nettorealisationsværdi.

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 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
23. maj - 30. september

Note	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	375.339
2 Personaleomkostninger.....	-602.845
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-161.977
DRIFTSRESULTAT	-389.483
Andre finansielle omkostninger.....	-92.731
RESULTAT FØR SKAT	-482.214
3 Skat af årets resultat.....	104.000
ÅRETS RESULTAT	-378.214
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat.....	-378.214
DISPONERET I ALT	-378.214

Balance 30. september**AKTIVER**

Note	2017
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	671.158
4 Indretning af lejede lokaler	310.242
Materielle anlægsaktiver	981.400
Deposita	18.000
Finansielle anlægsaktiver	18.000
ANLÆGSAKTIVER	999.400
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	111.541
Varebeholdninger	111.541
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.451
Udskudt skatteaktiv	104.000
Periodeafgrænsningsposter	15.004
Tilgodehavender	138.455
Likvide beholdninger	6.659
OMSÆTNINGSAKTIVER	256.655
AKTIVER	1.256.055

Balance 30. september
PASSIVER

Note	2017
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	-378.214
EGENKAPITAL	-328.214
Kreditinstitutter	170.367
Leasingforpligtelser	478.061
5 Langfristede gældsforpligtelser	648.428
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	133.000
Kreditinstitutter	144.118
Leverandører af varer og tjenesteydelser	93.462
Gæld til associerede virksomheder	465.240
Anden gæld	100.021
Kortfristede gældsforpligtelser	935.841
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.584.269
PASSIVER	1.256.055
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

2016/17

1 Usikkerhed om fortsat drift

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der er fornødne kreditfaciliteter til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at kreditfaciliteterne er tilstrækkelige, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Selskabet har tabt selskabskapitalen, og ledelsen er opmærksom på det skærpede ansvar, jf. selskabslovens § 119. Det er ledelsens vurdering at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

2 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	2
Lønninger.....	532.109
Pensioner.....	55.800
Andre omkostninger til social sikring.....	14.936
	<hr/>
	602.845
	<hr/> <hr/>

3 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-104.000
	<hr/>
	-104.000
	<hr/> <hr/>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 23. maj 2016.....	0	0
Årets tilgang.....	786.473	347.935
Afgang	0	0
Kostpris 30. september 2017	786.473	347.935
Af-/nedskrivninger 23. maj 2016.....	0	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Af-/nedskrivninger.....	-115.315	-37.693
Af-/nedskrivninger 30. september 2017	-115.315	-37.693
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....	671.158	310.242
Heraf finansielle leasingaktiver	570.368	0

	30/9 2017 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter.....	197.367	27.000	49.120
Leasingforpligtelser	584.061	106.000	0
	781.428	133.000	49.120

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

Huslejeforpligtelse udgør samlet tkr. 72 i opsigelsesperioden.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse andrager kr. 0.