

Snertinge Dyrehospital ApS

Slagelsevej 1
4460 Snertinge

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/05/2017

Jesper Mægaard Knudsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 11 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 12 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Snertinge Dyrehospital ApS
Slagelsevej 1
4460 Snertinge

e-mailadresse: jesper.knudsen@netdyredoktor.dk

CVR-nr: 37772089

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB
Kalundborgvej 60
4300 Holbæk
DK Danmark
CVR-nr: 19720705
P-enhed: 1003950290

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Snertinge Dyrehospital 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 for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snertinge, den 29/03/2017

Direktion

Jesper Maegaard Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Snertinge Dyrehospital ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Snertinge Dyrehospital ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standarder om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, pengestrømme og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, 29/03/2017

Martin Skovholm
registreret revisor HD-R
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB
CVR: 19720705

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive dyrlægehospital samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er påvirket af ”omstillingsomkostninger”, vedr. overgang fra privatudrevet virksomhed til anpartsselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er foretaget enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke anført sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen, som omfatter faktureret salg, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Klinikomkostninger

Klinikomkostninger omfatter omkostninger som er medgået til opnåelse af omsætningen, herunder ændring i lager og direkte omkostninger.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter/- omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter mv., avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 og omfatter renteindtægter og –omkostninger.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Der er ved opgørelsen af afskrivninger ikke medtaget nogen restværdi (scrapværdi). Goodwill afskrives over 10 år vurderet på baggrund i branchekutyme.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

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 driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

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. Den aktuelle skat afsættes med den for indkomståret aktuelle skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. 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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som renteomkostninger over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. |
|---|------|------------------|
| Bruttoresultat | | 4.491.883 |
| Personaleomkostninger | 1 | -4.560.870 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -336.540 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -405.527 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 54.930 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 4 | -124.371 |
| Ordinært resultat før skat | | -474.968 |
| Skat af årets resultat | 5 | 96.233 |
| Årets resultat | | -378.735 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | -378.735 |
| I alt | | -378.735 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. |
|---|----------|------------------|
| Goodwill | | 1.125.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 6 | 1.125.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 871.860 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 7 | 871.860 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.996.860 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 423.040 |
| Varebeholdninger i alt | | 423.040 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 509.913 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 15.204 |
| Tilgodehavender i alt | | 525.117 |
| Likvide beholdninger | | 21.885 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 970.042 |
| Aktiver i alt | | 2.966.902 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. |
|--|----------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 |
| Overført resultat | | 382.489 |
| Egenkapital i alt | | 432.489 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 133.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 133.000 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 751.240 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 8 | 751.240 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 562.345 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 354.298 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .. | | 733.530 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.650.173 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.401.413 |
| Passiver i alt | | 2.966.902 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016 |
|---|------------------|
| | kr. |
| Løn og gager | 4.109.209 |
| Pensioner | 376.644 |
| Andre omkostninger til social sikring | 75.017 |
| | <u>4.560.870</u> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | 10 |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2016 |
|---|----------------|
| | kr. |
| Goodwill | 125.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 211.540 |
| | <u>336.540</u> |

3. Andre finansielle indtægter

| | 2016 |
|---|---------------|
| | kr. |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 |
| Øvrige finansielle indtægter | 54.930 |
| | <u>54.930</u> |

4. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2016 |
|--|----------------|
| | kr. |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 124.371 |
| | <u>124.371</u> |

5. Skat af årets resultat

| | 2016 |
|--|----------------|
| | kr. |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 |
| Regulering af udskudt skat | -96.233 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 |
| | <u>-96.233</u> |

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Goodwill |
|--|-------------------------|
| | kr. |
| Kostpris primo | <u>1.250.000</u> |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>1.250.000</u> |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 0 |
| Årets afskrivninger | 125.000 |
| Afskrivninger på afhændede aktiver | 0 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | <u>125.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.125.000</u> |

7. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|--|
| | kr. |
| Kostpris primo | <u>1.032.000</u> |
| Tilgang | 51.400 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>1.083.400</u> |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 0 |
| Årets afskrivninger | 211.540 |
| Afskrivninger på afhændede aktiver | 0 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | <u>211.540</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>871.860</u> |

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 efter mere end 5 år.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser, tilknyttede virksomheder

Selskabet har indgået følgende lejeaftaler:

Huslejekontrakter der kan opsiges med 12 mdr. varsel af både lejer og udlejer.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JMK Holding ApS samt søsterselskabet VICH 5335 ApS og hæfter som følge heraf solidarisk for sambeskatningens samlede selskabsskatter og udbytteskatter m.v. Der henvises til moderselskabets årsregnskab for oplysning om den samlede skatteforpligtelse.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der stillet virksomhedspant med pant i simple fordringer, driftsmidler samt lagerbeholdninger nom. værdi kr. 1.000.000.