

Dyrlægegaarden ApS

Baunevej 17
3400 Hillerød

CVR-nr. 15 13 31 47



Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. juni 2019

Kiwa Riis-Olesen
dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december 2018	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dyrlægegaarden ApS
Baunevej 17
3400 Hillerød

CVR-nr.: 15 13 31 47

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 1. januar 1991

Hjemsted: Hillerød

Direktion

Kiwa Riis-Olesen, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE
Godkendt Revisionsinteressentskab
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Dyr lægegaarden 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 14. juni 2019

Direktion



Kiwa Riis-Olesen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dyrlægegaarden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dyrlægegaarden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 vor 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.

Hillerød, den 14. juni 2019

DØSSING & PARTNERE
Godkendt Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 54 87 99 11


Michael Nielsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne7552

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive dyrlægepraksis og anden hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dyrslægegaarden ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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 balance-dagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser og salg af varer indregnes i takt med, serviceydelserne og varernes levering.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Andre investeringsaktiver, indregning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde og bygninger samt andre investeringsaktiver.

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	5-10 år	100 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	100 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under leje og leasingforpligtelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		1.915.291	2.322.596
Personaleomkostninger	1	-1.710.764	-1.956.713
Resultat før af- og nedskrivninger		204.527	365.883
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-30.235	-78.464
Resultat før finansielle poster		174.292	287.419
Finansielle indtægter	2	12.851	5.569
Finansielle omkostninger	3	-28.273	-22.019
Resultat før skat		158.870	270.969
Skat af årets resultat	4	-35.461	-27.349
Årets resultat		123.409	243.620
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		123.409	243.620
		123.409	243.620

Balance 31. december 2018

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre investeringsaktiver		115.000	195.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.645	88.632
Indretning af lejede lokaler		60.129	72.760
Materielle anlægsaktiver		222.774	356.392
Deposita		40.200	200
Finansielle anlægsaktiver		40.200	200
Anlægsaktiver i alt		262.974	356.592
Råvarer og hjælpematerialer		198.300	198.300
Varebeholdninger		198.300	198.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		651.880	486.737
Andre tilgodehavender		0	71.745
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	6.082	0
Udskudt skatteaktiv		111.370	139.571
Periodeafgrænsningsposter		94.592	30.273
Tilgodehavender		863.924	728.326
Likvide beholdninger		465.562	1.647.483
Omsætningsaktiver i alt		1.527.786	2.574.109
Aktiver i alt		1.790.760	2.930.701

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		721.352	597.942
Egenkapital	6	<u>846.352</u>	<u>722.942</u>
Gæld til realkreditinstitutter		0	611.624
Banker		0	769.265
Leverandører af varer og tjenesteydelser		283.361	342.273
Anden gæld		661.047	484.597
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>944.408</u>	<u>2.207.759</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>944.408</u>	<u>2.207.759</u>
Passiver i alt		<u>1.790.760</u>	<u>2.930.701</u>
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.573.397	1.325.609
Pensioner	94.274	590.451
Andre omkostninger til social sikring	43.093	40.653
	<u>1.710.764</u>	<u>1.956.713</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>12.851</u>	<u>5.569</u>
	<u>12.851</u>	<u>5.569</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	28.070	22.019
Rentetillæg selskabsskat	<u>203</u>	<u>0</u>
	<u>28.273</u>	<u>22.019</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	7.260	0
Årets udskudte skat	<u>28.201</u>	<u>27.349</u>
	<u>35.461</u>	<u>27.349</u>
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>6.082</u>	<u>0</u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	597.943	722.943
Årets resultat	0	123.409	123.409
Egenkapital 31. december 2018	125.000	721.352	846.352

7 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelser:

	2018 kr.	2017 kr.
Inden for et år	98.624	29.000
Mellem 1 og 5 år	324.876	10.000
	423.500	39.000

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing.
Forventede restværdier ved kontraktens udløb.

41.500	28.000
--------	--------

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgælden har selskabet udstedt ejerpantebrev for i alt kr. 250.000 i andre anlæg, driftsmidler og inventar, goodwill samt indretning af lejede lokaler.