

Dyreklinikken Amagerbrogade ApS

Amagerbrogade 174

2300 København S

CVR-nr. 16981400

Årsrapport 2019/20

27. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24-11-2020

Anni Løllike
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 for Dyreklinikken Amagerbrogade 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. 30-06-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16-11-2020

Direktion

Anni Lollike

Direktør

Dyreklinikken Amagerbrogade ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dyreklinikken Amagerbrogade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dyreklinikken Amagerbrogade ApS for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Kastrup, den 16-11-2020

Økonomi og Administration

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 28686668

Ernst Henriksen

Registreret revisor

mne816

Dyreklinikken Amagerbrogade ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Dyreklinikken Amagerbrogade ApS Amagerbrogade 174 2300 København S
CVR-nr.	16981400
Regnskabsår	01-07-2019 - 30-06-2020
Direktion	Anni Lollike , Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	Anni Lollike Wibrandtsvej 42 2300 København S.
Revisor	Økonomi og Administration Registreret Revisionsanpartsselskab Kirstinehøj 30 2770 Kastrup CVR-nr.: 28686668

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af dyrlæge praksis.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 udviser et resultat på kr. -188.740, og selskabets balance pr. 30-06-2020 udviser en balancesum på kr. 4.230.074, og en egenkapital på kr. 2.109.957.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Dyreklinikken Amagerbrogade ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for regnskabsklasse B- og C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Brugstid Restværdi

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag 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 optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		2.690.824	2.702.103
Personaleomkostninger	1	-2.829.674	-2.612.198
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-81.593	-95.870
Driftsresultat		-220.443	-5.965
Andre finansielle indtægter		11	7
Finansielle omkostninger	2	-21.548	-19.289
Resultat før skat		-241.980	-25.247
Skat af årets resultat		53.240	5.456
Årets resultat		-188.740	-19.791
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-188.740	-19.791
Resultatdisponering		-188.740	-19.791

Dyreklinikken Amagerbrogade ApS

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	122.797	204.390
Indretning af lejede lokaler	5	0	0
Materielle anlægsaktiver		122.797	204.390
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.808.000	2.736.000
Finansielle anlægsaktiver		2.808.000	2.736.000
Anlægsaktiver		2.930.797	2.940.390
Fremstillede varer og handelsvarer		210.539	196.030
Varebeholdninger	6	210.539	196.030
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.901	39.432
Andre tilgodehavender		22.960	26.195
Periodeafgrænsningsposter		93.064	222.075
Tilgodehavender		141.925	287.702
Likvide beholdninger		946.813	672.261
Omsætningsaktiver		1.299.277	1.155.993
Aktiver		4.230.074	4.096.383

Dyreklinikken Amagerbrogade ApS

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	8	1.796.358	1.740.198
Overført resultat	9	113.599	302.339
Egenkapital		2.109.957	2.242.537
Hensættelser til udskudt skat		441.716	479.116
Hensatte forpligtelser		441.716	479.116
Leverandører af varer og tjenesteydelser		210.114	224.935
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.024.345	713.626
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		443.942	436.169
Kortfristede gældsforpligtelser		1.678.401	1.374.730
Gældsforpligtelser		1.678.401	1.374.730
Passiver		4.230.074	4.096.383
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.394.746	2.223.645
Pensioner	289.053	191.881
Andre omkostninger til social sikring	67.373	54.453
Andre personaleomkostninger	78.502	142.219
	2.829.674	2.612.198
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	21.548	19.289
	21.548	19.289
3. Goodwill		
Kostpris primo	660.000	660.000
Kostpris ultimo	660.000	660.000
Af- og nedskrivninger primo	-660.000	-660.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-660.000	-660.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.021.022	1.000.022
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	21.000
Kostpris ultimo	1.021.022	1.021.022
Af- og nedskrivninger primo	-816.632	-720.762
Årets afskrivninger	-81.593	-95.870
Af- og nedskrivninger ultimo	-898.225	-816.632
Regnskabsmæssig værdi ultimo	122.797	204.390
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	53.160	53.160
Kostpris ultimo	53.160	53.160
Af- og nedskrivninger primo	-53.160	-53.160
Af- og nedskrivninger ultimo	-53.160	-53.160
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
6. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	210.539	196.030
Varebeholdninger i alt	210.539	196.030

Noter

2019/20

2018/19

7. Virksomhedskapital

Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Reserve for opskrivninger

Saldo primo	1.740.198	1.740.198
Årets tilgang	56.160	0
Saldo ultimo	1.796.358	1.740.198

Dækker over opskrivning af andelsbevis, opskrevet til indreværdi iht. andelsboligforeningens regnskab.

9. Overført resultat

Saldo primo	302.339	322.130
Årets tilgang	-188.740	-19.791
Saldo ultimo	113.599	302.339

10. Eventualforpligtelser

Almindeligt erstatningsansvar, som er dækket af Erhvervs-og produktansvarsforsikring med op til 10 mill. pr. forsikringsbegivenhed.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

12. Andelsbevis

Andelsbevis er optaget til værdien iht. valuarvurdering i ejendommens regnskab.