

## **Ballerup Dyreklinik af 1997 ApS**

**Egebjergvej 84**

**2750 Ballerup**

**CVR-nr. 20 21 05 91**

## **Årsrapport for 2018**

**(21. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 10. maj 2019

---

Lis Hartmann  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	11
Balance pr. 31. december 2018	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Ballerup Dyreklinik af 1997 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Ballerup, den 10. maj 2019

### **Direktion**

Lis Hartmann

Mads Bo Hallstrøm Jensen

### **Bestyrelse**

Lis Hartmann

Mads Bo Hallstrøm Jensen

Christian Michael Peter  
Hartmann

Anne Camilla Hallstrøm Jensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejerne i Ballerup Dyreklinik af 1997 ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Ballerup Dyreklinik af 1997 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 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.

Taastrup, den 10. maj 2019

JH Revision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 55 39 97 19

Dorthe Toftebjerg  
registreret revisor  
MNE-nr. mne7074

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Ballerup Dyreklinik af 1997 ApS  
Egebjergvej 84  
2750 Ballerup

CVR-nr.: 20 21 05 91

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 29. juli 1997

Hjemsted: Ballerup

### **Bestyrelse**

Lis Hartmann  
Mads Bo Hallstrøm Jensen

Christian Michael Peter Hartmann  
Anne Camilla Hallstrøm Jensen

### **Direktion**

Lis Hartmann  
Mads Bo Hallstrøm Jensen

### **Revisor**

JH Revision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Struergade 12, 1. th.  
2630 Taastrup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har ligesom tidligere år bestået af drift af dyrelægeklinik.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 293.929, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.038.009.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Ballerup Dyreklinik af 1997 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.

### **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**

### **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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **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 driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 posterings direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Goodwill*

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### 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. Der afskrives ikke på grunde.

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
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20 %
Indretning lokaler	25 år	0 %

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

### **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.

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**

### **Gældsforpligtelser**

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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.814.700</b>	<b>3.086.962</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.243.548</u>	<u>-2.317.518</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>571.152</b>	<b>769.444</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-146.437</u>	<u>-187.463</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>424.715</b>	<b>581.981</b>
Finansielle omkostninger		<u>-32.851</u>	<u>-35.763</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>391.864</b>	<b>546.218</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-97.935</u>	<u>-133.151</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>293.929</u></b>	<b><u>413.067</u></b>
Foreslået udbytte		200.000	200.000
Overført resultat		<u>93.929</u>	<u>213.067</u>
		<b><u>293.929</u></b>	<b><u>413.067</u></b>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger		2.227.472	2.278.096
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		290.393	374.783
Indretning lokaler		121.281	132.704
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>2.639.146</b>	<b>2.785.583</b>
Deposita		3.840	3.840
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.840</b>	<b>3.840</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.642.986</b>	<b>2.789.423</b>
Færdigvarer og handelsvarer		241.299	248.604
<b>Varebeholdninger</b>		<b>241.299</b>	<b>248.604</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.392	30.701
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.594	15.900
Andre tilgodehavender		0	4.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>30.986</b>	<b>50.601</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>833.899</b>	<b>799.879</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.106.184</b>	<b>1.099.084</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.749.170</b>	<b>3.888.507</b>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		1.688.009	1.594.080
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
<b>Egenkapital</b>	5	<b>2.038.009</b>	<b>1.944.080</b>
Hensættelse til udskudt skat		16.001	18.606
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>16.001</b>	<b>18.606</b>
Gæld til realkreditinstitutter		815.680	941.399
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>815.680</b>	<b>941.399</b>
Gæld til realkreditinstitutter	6	125.666	124.717
Leverandører af varer og tjenesteydelser		162.282	218.208
Selskabsskat		54.540	84.214
Anden gæld		536.992	557.283
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>879.480</b>	<b>984.422</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.695.160</b>	<b>1.925.821</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.749.170</b>	<b>3.888.507</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.029.712	2.107.574
Pensionsforsikringer	42.048	56.909
Andre omkostninger til social sikring	69.799	56.127
Andre personaleomkostninger	101.989	96.908
	<u>2.243.548</u>	<u>2.317.518</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
------------------------------------------------	----------	----------

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	100.540	126.214
Årets udskudte skat	-2.605	6.937
	<u>97.935</u>	<u>133.151</u>

**3 Immaterielle anlægsaktiver**

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2018	<u>1.445.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>1.445.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	<u>1.445.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>1.445.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u><u>0</u></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lokaler
Kostpris 1. januar 2018	2.531.216	1.024.892	321.877
Kostpris 31. december 2018	2.531.216	1.024.892	321.877
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	253.120	650.109	189.173
Årets afskrivninger	50.624	84.390	11.423
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	303.744	734.499	200.596
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>2.227.472</b>	<b>290.393</b>	<b>121.281</b>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2018 udgør kr. 2.800.000.



## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	150.000	1.594.080	200.000	1.944.080
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	93.929	200.000	293.929
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>150.000</b>	<b>1.688.009</b>	<b>200.000</b>	<b>2.038.009</b>

Virksomhedskapitalen består af 6 anparter à nominelt kr. 25.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	2018 kr.	2017 kr.
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	302.346	432.280
Mellem 1 og 5 år	513.334	509.119
Langfristet del	815.680	941.399
Inden for et år	125.666	124.717
	<b>941.346</b>	<b>1.066.116</b>

## **Noter til årsrapporten**

### **7 Eventualposter mv.**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser, udover for branchen almindelige leje- og leasingaftaler.

### **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 941 (opr. t.kr. 2.188), er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør t.kr. 2.349.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t. kr. 500 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t. kr. 500 til sikkerhed for bankgæld

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der givet pant i goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør t. kr. 0.

Selskabet har ikke herudover foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Lis Hartmann

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-575950490693  
Tidspunkt for underskrift: 12-05-2019 kl.: 22:20:39  
Underskrevet med NemID

## Lis Hartmann

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-575950490693  
Tidspunkt for underskrift: 12-05-2019 kl.: 22:20:39  
Underskrevet med NemID

## Mads Bo Hallstrøm Jensen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-961652657671  
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2019 kl.: 13:16:48  
Underskrevet med NemID

## Mads Bo Hallstrøm Jensen

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-961652657671  
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2019 kl.: 13:16:48  
Underskrevet med NemID

## Christian Michael Peter Hartmann

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-155533542720  
Tidspunkt for underskrift: 12-05-2019 kl.: 22:17:00  
Underskrevet med NemID

## Anne Camilla Hallstrøm Jensen

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-377260825012  
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2019 kl.: 13:52:47  
Underskrevet med NemID

## Dorthe Toftebjerg

---

Som registreret revisor NEM ID  
RID: 27474067  
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2019 kl.: 07:22:51  
Underskrevet med NemID

## Lis Hartmann

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-575950490693  
Tidspunkt for underskrift: 14-05-2019 kl.: 22:33:38  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 4e4b62bakswX21526625