

# Ballerup Dyreklinik af 1997 ApS

Egebjergvej 84  
2750 Ballerup

CVR-nr. 20 21 05 91

**NORDKYST REVISION P/S**

## Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2022 (25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. maj 2023

---

Lis Hartmann  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
1. januar - 31. december 2022	
Balance 31. december 2022	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 25. maj 2023

### Direktion

Mads Bo Hallstrøm Jensen  
direktør

Lis Hartmann  
direktør

### Bestyrelse

Anne Camilla Hallstrøm Jensen

Mads Bo Hallstrøm Jensen

Christian Michael Peter Hartmann

Lis Hartmann

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i Ballerup Dyreklinik af 1997 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Ballerup Dyreklinik af 1997 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 25. maj 2023

### Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg  
Godkendt revisor, partner  
MNE-nr. mne2940

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Ballerup Dyreklinik af 1997 ApS  
Egebjergvej 84  
2750 Ballerup

CVR-nr.: 20 21 05 91

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 29. juli 1997

Regnskabsår: 25. regnskabsår

Hjemsted: Ballerup

### Bestyrelse

Anne Camilla Hallstrøm Jensen  
Mads Bo Hallstrøm Jensen  
Christian Michael Peter Hartmann  
Lis Hartmann

### Direktion

Mads Bo Hallstrøm Jensen, direktør  
Lis Hartmann, direktør

### Revisor

Nordkyst Revision P/S  
Høgevej 15A  
3400 Hillerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive dyrlægepraksis.

### **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 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 718.749, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.245.973.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

**Resultatopgørelse**  
**1. januar - 31. december 2022**

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.352.143</b>	<b>3.190.191</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.258.414</u>	<u>-2.513.653</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.093.729</b>	<b>676.538</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-119.083</u>	<u>-132.237</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>974.646</b>	<b>544.301</b>
Finansielle omkostninger		<u>-27.950</u>	<u>-39.814</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>946.696</b>	<b>504.487</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-227.947</u>	<u>-123.339</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>718.749</u></b>	<b><u>381.148</u></b>
Foreslået udbytte		600.000	500.000
Overført resultat		<u>118.749</u>	<u>-118.852</u>
		<b><u>718.749</u></b>	<b><u>381.148</u></b>

## Balance 31. december 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	3	2.024.976	2.075.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	56.133	113.169
Indretning af lejede lokaler	3	75.589	87.012
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.156.698</b>	<b>2.275.781</b>
Deposita		3.840	3.840
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.840</b>	<b>3.840</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.160.538</b>	<b>2.279.621</b>
Færdigvarer og handelsvarer		226.262	226.262
<b>Varebeholdninger</b>		<b>226.262</b>	<b>226.262</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.265	29.090
Igangværende arbejder for fremmed regning		7.484	4.011
Udskudt skatteaktiv		8.133	658
<b>Tilgodehavender</b>		<b>41.882</b>	<b>33.759</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.171.661</b>	<b>1.033.140</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.439.805</b>	<b>1.293.161</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.600.343</b>	<b>3.572.782</b>



## Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		1.495.973	1.377.224
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>600.000</u>	<u>500.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>2.245.973</u></b>	<b><u>2.027.224</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		302.863	432.013
Anden gæld		<u>28.637</u>	<u>28.637</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5</b>	<b><u>331.500</u></b>	<b><u>460.650</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	5	130.000	129.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		200.383	240.272
Selskabsskat		162.100	72.262
Anden gæld		515.387	628.374
Deposita		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.022.870</u></b>	<b><u>1.084.908</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.354.370</u></b>	<b><u>1.545.558</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>3.600.343</u></u></b>	<b><u><u>3.572.782</u></u></b>

## Noter

	2022	2021	
	kr.	kr.	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger	2.191.241	2.450.567	
Pensioner	18.757	18.757	
Andre omkostninger til social sikring	48.416	44.329	
	<b>2.258.414</b>	<b>2.513.653</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	232.100	130.262	
Årets udskudte skat	-7.475	-6.923	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	3.322	0	
	<b>227.947</b>	<b>123.339</b>	
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2022	2.531.216	1.075.883	321.877
Kostpris 31. december 2022	2.531.216	1.075.883	321.877
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	455.616	962.714	234.865
Årets afskrivninger	50.624	57.036	11.423
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	506.240	1.019.750	246.288
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>2.024.976</b>	<b>56.133</b>	<b>75.589</b>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2020 udgør kr. 2.800.000.

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	150.000	1.377.224	500.000	2.027.224
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	118.749	600.000	718.749
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>150.000</b>	<b>1.495.973</b>	<b>600.000</b>	<b>2.245.973</b>

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

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	302.863	432.013
Langfristet del	302.863	432.013
Inden for et år	130.000	129.000
	<b>432.863</b>	<b>561.013</b>
<b>Anden gæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	28.637	28.637
Langfristet del	28.637	28.637
Øvrig kortfristet anden gæld	515.387	628.374
Kortfristet del	515.387	628.374
	<b>544.024</b>	<b>657.011</b>

## Noter

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 433, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 2.025.

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.

Selskabet har ikke herudover foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ballerup Dyreklinik af 1997 ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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 balancedagen.

## Noter

### 7 Anvendt regnskabspraksis

#### 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

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 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 mv. til selskabets medarbejdere.

##### Af- og nedskrivninger

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

##### Finansielle omkostninger

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

## Noter

### 7 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

##### 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 af lejede lokaler	25 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

##### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

## Noter

### 7 Anvendt regnskabspraksis

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

#### 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Noter

### 7 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 nominal værdi.









NORDKYST REVISION P/S

HØGEVEJ 15A - 3400 HILLERØD  
Tlf. 48 79 91 11

---

Kjeld Birk  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: [revi@nordkyst-revision.dk](mailto:revi@nordkyst-revision.dk)  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)