

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 2021 (24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24. juni 2022

Lis Hartmann
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
1. januar - 31. december 2021	
Balance 31. december 2021	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022 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 24. juni 2022

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 2021 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.

Helsinge, den 24. juni 2022

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 2021

Stiftet: 29. juli 1997

Regnskabsår: 24. 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
Østergade 20
3200 Helsingør

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 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 381.148, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.027.224.

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 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.190.191	3.149.048
Personaleomkostninger	1	<u>-2.513.653</u>	<u>-2.164.890</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		676.538	984.158
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-132.237</u>	<u>-144.614</u>
Resultat før finansielle poster		544.301	839.544
Finansielle omkostninger		<u>-39.814</u>	<u>-33.852</u>
Resultat før skat		504.487	805.692
Skat af årets resultat	2	<u>-123.339</u>	<u>-189.213</u>
Årets resultat		<u><u>381.148</u></u>	<u><u>616.479</u></u>
Foreslået udbytte		500.000	1.000.000
Overført resultat		<u>-118.852</u>	<u>-383.521</u>
		<u><u>381.148</u></u>	<u><u>616.479</u></u>

Balance 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.075.600	2.126.224
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		113.169	183.358
Indretning af lejede lokaler		87.012	98.435
Materielle anlægsaktiver	3	2.275.781	2.408.017
Deposita		3.840	3.840
Finansielle anlægsaktiver		3.840	3.840
Anlægsaktiver i alt		2.279.621	2.411.857
Færdigvarer og handelsvarer		226.262	197.709
Varebeholdninger		226.262	197.709
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.090	22.452
Igangværende arbejder for fremmed regning		4.011	8.324
Andre tilgodehavender		0	105.325
Tilgodehavender		33.101	136.101
Likvide beholdninger		1.033.140	1.893.698
Omsætningsaktiver i alt		1.292.503	2.227.508
Aktiver i alt		3.572.124	4.639.365

Balance 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		1.377.224	1.496.075
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	1.000.000
Egenkapital	4	2.027.224	2.646.075
Hensættelse til udskudt skat		-658	6.265
Hensatte forpligtelser i alt		-658	6.265
Gæld til realkreditinstitutter		432.013	560.992
Anden gæld		28.637	118.375
Langfristede gældsforpligtelser	5	460.650	679.367
Gæld til realkreditinstitutter	5	129.000	127.739
Leverandører af varer og tjenesteydelser		240.272	220.491
Selskabsskat		72.262	144.020
Anden gæld		628.374	815.408
Deposita		15.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.084.908	1.307.658
Gældsforpligtelser i alt		1.545.558	1.987.025
Passiver i alt		3.572.124	4.639.365

Noter

	2021	2020	
	kr.	kr.	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	2.450.567	2.091.897	
Pensioner	18.757	31.261	
Andre omkostninger til social sikring	44.329	41.732	
	2.513.653	2.164.890	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	6	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	130.262	196.020	
Årets udskudte skat	-6.923	-6.807	
	123.339	189.213	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og byg-	Andre anlæg, driftsmateriel og	Indretning af le-
	ninger	inventar	jede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	2.531.216	1.075.883	321.877
Kostpris 31. december 2021	2.531.216	1.075.883	321.877
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	404.992	892.524	223.442
Årets afskrivninger	50.624	70.190	11.423
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	455.616	962.714	234.865
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	2.075.600	113.169	87.012

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 2021	150.000	1.496.076	1.000.000	2.646.076
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-118.852	500.000	381.148
Egenkapital 31. december 2021	150.000	1.377.224	500.000	2.027.224

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

5 Langfristede gældsforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	0	39.042
Mellem 1 og 5 år	432.013	521.950
Langfristet del	432.013	560.992
Inden for et år	129.000	127.739
	561.013	688.731
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	28.637	118.375
Langfristet del	28.637	118.375
Øvrig kortfristet anden gæld	628.374	815.408
Kortfristet del	628.374	815.408
	657.011	933.783

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 561, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 2.076.

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.

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitutter er der givet pant i goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2021 udgør t. kr. 0.

Selskabet har ikke herudover foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ballerup Dyreklinik af 1997 ApS for 2021 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 2021 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 posteringer 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. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien 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

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE
Tlf. 48 7 9 91 11 - Fax.

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:
www.nordkyst-revision.dk