

Ballerup Dyreklinik af 1997 ApS

Egebjergvej 84

2750 Ballerup

CVR-nr. 20 21 05 91

Årsrapport for 2019

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. maj 2020

Lis Hartmann
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	11
Balance pr. 31. december 2019	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 6. maj 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Etiske 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 6. maj 2020

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 2019

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 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 391.587, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.229.596.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Den hastige spredning af Corona-virusussen i Danmark og resten af verden i marts/april 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner. Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføres yderligere støttetiltag i tilfælde af et længerevarende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne. Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ballerup Dyreklinik af 1997 ApS for 2019 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 fratrasket 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 fratrasket 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 renteomkostninger 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. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		2.896.723	2.712.711
Personaleomkostninger	1	-2.213.736	-2.141.559
Resultat før af- og nedskrivninger		682.987	571.152
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-137.505	-146.437
Resultat før finansielle poster		545.482	424.715
Finansielle omkostninger		-28.740	-32.851
Resultat før skat		516.742	391.864
Skat af årets resultat	2	-125.155	-97.935
Årets resultat		391.587	293.929
Foreslået udbytte		200.000	200.000
Overført resultat		191.587	93.929
		391.587	293.929

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	0
Grunde og bygninger		2.176.848	2.227.472
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		245.850	290.393
Indretning lokaler		109.858	121.281
Materielle anlægsaktiver	4	2.532.556	2.639.146
Deposita		3.840	3.840
Finansielle anlægsaktiver		3.840	3.840
Anlægsaktiver i alt		2.536.396	2.642.986
Færdigvarer og handelsvarer		232.694	241.299
Varebeholdninger		232.694	241.299
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.716	28.392
Igangværende arbejder for fremmed regning		5.477	2.594
Tilgodehavender		41.193	30.986
Likvide beholdninger		1.087.108	833.899
Omsætningsaktiver i alt		1.360.995	1.106.184
Aktiver i alt		3.897.391	3.749.170

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		1.879.596	1.688.009
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Egenkapital	5	2.229.596	2.038.009
Hensættelse til udskudt skat		13.072	16.001
Hensatte forpligtelser i alt		13.072	16.001
Gæld til realkreditinstitutter		688.381	815.680
Anden gæld		29.635	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	718.016	815.680
Gæld til realkreditinstitutter	6	127.058	125.666
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.132	162.282
Selskabsskat		78.084	54.540
Anden gæld		598.433	536.992
Kortfristede gældsforpligtelser		936.707	879.480
Gældsforpligtelser i alt		1.654.723	1.695.160
Passiver i alt		3.897.391	3.749.170
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.112.167	2.029.712
Pensionsforsikringer	34.918	42.048
Andre omkostninger til social sikring	66.651	69.799
	2.213.736	2.141.559
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 6	 6

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

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	128.084	100.540
Årets udskudte skat	-2.929	-2.605
	125.155	97.935

3 Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill
Kostpris 1. januar 2019	1.445.000
Kostpris 31. december 2019	1.445.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	1.445.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	1.445.000
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	 0

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lokaler
Kostpris 1. januar 2019	2.531.216	1.024.892	321.877
Tilgang i årets løb	0	30.915	0
Kostpris 31. december 2019	2.531.216	1.055.807	321.877
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	303.744	734.499	200.596
Årets afskrivninger	50.624	75.458	11.423
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	354.368	809.957	212.019
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	2.176.848	245.850	109.858

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2019 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 2019	150.000	1.688.009	200.000	2.038.009
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	191.587	200.000	391.587
Egenkapital 31. december 2019	150.000	1.879.596	200.000	2.229.596

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

	2019 kr.	2018 kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	170.706	302.346
Mellem 1 og 5 år	517.675	513.334
Langfristet del	688.381	815.680
Inden for et år	127.058	125.666
	815.439	941.346

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	2019	2018
	kr.	kr.
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	29.635	0
Langfristet del	29.635	0
Øvrig kortfristet anden gæld	598.433	536.992
Kortfristet del	598.433	536.992
	628.068	536.992

7 Eventualforpligtelser

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

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 815 (opr. t.kr. 2.188), er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2019 udgør t.kr. 2.177.

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 2019 udgør t. kr. 0.

Selskabet har ikke herudover foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Lis Hartmann

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-575950490693
Tidspunkt for underskrift: 08-05-2020 kl.: 09:26:01
Underskrevet med NemiD

Lis Hartmann

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-575950490693
Tidspunkt for underskrift: 08-05-2020 kl.: 09:26:01
Underskrevet med NemiD

Mads Bo Hallstrøm Jensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-961652657671
Tidspunkt for underskrift: 06-05-2020 kl.: 13:52:20
Underskrevet med NemiD

Mads Bo Hallstrøm Jensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-961652657671
Tidspunkt for underskrift: 06-05-2020 kl.: 13:52:20
Underskrevet med NemiD

Christian Michael Peter Hartmann

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-155533542720
Tidspunkt for underskrift: 08-05-2020 kl.: 09:22:15
Underskrevet med NemiD

Anne Camilla Hallstrøm Jensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-377260825012
Tidspunkt for underskrift: 06-05-2020 kl.: 14:08:40
Underskrevet med NemiD

Dorthe Toftebjerg

Som registreret revisor NEM ID
RID: 27474067
Tidspunkt for underskrift: 08-05-2020 kl.: 14:53:03
Underskrevet med NemiD

Lis Hartmann

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-575950490693
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2020 kl.: 19:59:46
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.