

Dyrenes Lægehus ApS
Tjelevej 2, 7400 Herning

CVR-nr. 25 70 14 02

Årsrapport

1. januar - 30. april 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. september 2019

Torben Høholt Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 30. april 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. april 2019 for Dyrenes Lægehus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 30. april 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 3. september 2019

Direktion

Anette Stenumgård Dueholm

Svend Kirkeby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Dyrenes Lægehus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dyrenes Lægehus ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. april 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 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 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.

Herning, den 3. september 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne31399

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dyrenes Lægehus ApS Tjelevej 2 7400 Herning
	Telefon: 99 29 10 20 Telefax: 99 29 10 29
	CVR-nr.: 25 70 14 02 Stiftet: 1. november 2000 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 30. april
Direktion	Anette Stenumgård Dueholm Svend Kirkeby
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Vestjysk Bank, Dalgasgade 30, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor dyrlægebranchen, herunder dyreklinik samt dermed forbundne aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår er omlagt til 30/4 med omlægningsperioden 1/1 - 30/4 2019.

Resultatopgørelsen omfatter således kun 4 måneders drift.

Omlægningen er begrundet i fusionsplaner med et andet dyrlægeselskab, og det forventes, at de to dyrlægeselskaber i begyndelsen af 2020 vil flytte sammen i nye lokaler.

Periodens resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dyrenes Lægehus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 30/4 2019 kr.	1/1 - 31/12 2018 kr.
Bruttofortjeneste	1.264.838	3.560.186
1 Personaleomkostninger	-1.045.534	-2.955.774
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.000	-66.972
Driftsresultat	208.304	537.440
Andre finansielle indtægter	2.674	4.649
Øvrige finansielle omkostninger	0	-828
Resultat før skat	210.978	541.261
Skat af årets resultat	-46.412	-120.278
Årets resultat	164.566	420.983
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	189.906	400.000
Overføres til overført resultat	0	20.983
Disponeret fra overført resultat	-25.340	0
Disponeret i alt	164.566	420.983

Balance

Aktiver	30/4 2019	31/12 2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	211.000	222.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>211.000</u>	<u>222.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>211.000</u>	<u>222.000</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>375.000</u>	<u>328.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>375.000</u>	<u>328.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.337	64.538
Tilgodehavende selskabsskat	15.704	35.886
Andre tilgodehavender	<u>31.814</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>96.855</u>	<u>100.424</u>
Likvide beholdninger	<u>743.274</u>	<u>854.182</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.215.129</u>	<u>1.282.606</u>
Aktiver i alt	<u>1.426.129</u>	<u>1.504.606</u>

Balance

Passiver	30/4 2019	31/12 2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	205.000	230.341
Foreslået udbytte for regnskabsåret	189.906	400.000
Egenkapital i alt	<u>519.906</u>	<u>755.341</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	17.471	10.241
Hensatte forpligtelser i alt	<u>17.471</u>	<u>10.241</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	265.857	264.186
Anden gæld	622.895	474.838
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	888.752	739.024
Gældsforpligtelser i alt	<u>888.752</u>	<u>739.024</u>
Passiver i alt	<u>1.426.129</u>	<u>1.504.606</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 30/4 2019 kr.	1/1 - 31/12 2018 kr.
Årets resultat	164.566	420.983
7 Reguleringer	54.738	146.920
8 Ændring i driftskapital	86.115	18.510
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	305.419	586.413
Renteindbetalinger og lignende	2.673	4.648
Renteudbetalinger og lignende	0	-828
Pengestrøm fra ordinær drift	308.092	590.233
Betalt selskabsskat	-19.000	-176.712
Pengestrømme fra driftsaktivitet	289.092	413.521
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-22.463
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	-22.463
Udbetalt udbytte	-400.000	-350.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-400.000	-350.000
Ændring i likvider	-110.908	41.058
Likvider 1. januar	854.182	813.124
Likvider 30. april	743.274	854.182
Likvider		
Likvide beholdninger	743.274	854.182
Likvider 30. april	743.274	854.182

Noter

	1/1 - 30/4 2019 kr.	1/1 - 31/12 2018 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	900.939	2.543.259
Pensioner	83.694	248.727
Andre omkostninger til social sikring	22.334	49.681
Personaleomkostninger i øvrigt	38.567	114.107
	1.045.534	2.955.774
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7
	30/4 2019 kr.	31/12 2018 kr.
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	2.263.304	2.240.841
Tilgang i årets løb	0	22.463
Kostpris 30. april	2.263.304	2.263.304
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.041.304	-2.010.841
Årets af-/nedskrivninger	-11.000	-30.463
Af- og nedskrivninger 30. april	-2.052.304	-2.041.304
Regnskabsmæssig værdi 30. april	211.000	222.000
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
	125.000	125.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	230.340	209.358
Årets overførte overskud eller underskud	-25.340	20.983
	205.000	230.341

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for eventuel gæld til pengeinstitut er der udstedt løsørepandebrev på 500 t.kr. med pant i andre anlæg, driftsmateriel, inventar og goodwill, hvis bogførte værdi på statusdagen udgør 211 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Udover garantier knyttet til selskabets normale aktivitet er der ingen eventualforpligtelser.

Husleje i eventuel opsigelsesperiode 70 t.kr.

7. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	11.000	30.463
Andre finansielle indtægter	-2.674	-4.649
Øvrige finansielle omkostninger	0	828
Skat af årets resultat	46.412	120.278
	<u>54.738</u>	<u>146.920</u>

8. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-47.000	-6.000
Ændring i tilgodehavender	-16.613	8.216
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	149.728	16.294
	<u>86.115</u>	<u>18.510</u>