



GUNDSØ DYREKLINIK ApS

Hestemarken 2
Gundsøllille
4000 Roskilde
CVR-nr. 25 82 27 73

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2022

Charlotte Almlund
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for GUNDSØ DYREKLINIK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min 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.

Roskilde, den 19. maj 2022

Direktion

Charlotte Almlund
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i GUNDSØ DYREKLINIK ApS

Vi har opstillet årsrapporten for GUNDSØ DYREKLINIK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 19. maj 2022

Boreco
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Morten Plenge
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35446

Selskabsoplysninger

Selskabet

GUNDSØ DYREKLINIK ApS
Hestemarken 2
Gundsølille
4000 Roskilde

CVR-nr.: 25 82 27 73

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 1. januar 2001

Regnskabsår: 21. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Charlotte Almlund, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive dyrlægevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

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. 162.371, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 939.008.

selskabets kortfristede gæld overstiger omsætningsaktiverne pr. 31. december med t.kr. 735. Selskabets fortsatte drift afhænger af, at selskabets ledelse kan opnå aftaler med selskabets kreditorer, eller på anden måde tilvejebringe likviditet, således at selskabets gæld kan betales i takt med at denne forfalder til betaling.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GUNDSØ DYREKLINIK ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler 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.

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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger | 100 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisation sværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.479.823 | 2.073.265 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.089.937 | -1.903.777 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 389.886 | 169.488 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -48.132 | -107.078 |
| Resultat før finansielle poster | | 341.754 | 62.410 |
| Finansielle omkostninger | | -97.591 | -110.570 |
| Resultat før skat | | 244.163 | -48.160 |
| Skat af årets resultat | 2 | -81.792 | 8.761 |
| Årets resultat | | 162.371 | -39.399 |
| Overført resultat | | 162.371 | -39.399 |
| | | 162.371 | -39.399 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 3.213.514 | 3.239.773 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 109.843 | 131.716 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>3.323.357</u> | <u>3.371.489</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>3.323.357</u> | <u>3.371.489</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 600.000 | 800.000 |
| Varebeholdninger | | <u>600.000</u> | <u>800.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.036.035 | 694.569 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 100.000 | 275.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 29.450 | 24.450 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 3.724 |
| Tilgodehavender | | <u>1.165.485</u> | <u>997.743</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>23.470</u> | <u>44.756</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.788.955</u> | <u>1.842.499</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>5.112.312</u></u> | <u><u>5.213.988</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 814.008 | 624.137 |
| Egenkapital | | 939.008 | 749.137 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 327.337 | 273.045 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 327.337 | 273.045 |
| Banker | | 411.011 | 607.315 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 910.531 | 990.071 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 1.321.542 | 1.597.386 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 326.160 | 324.400 |
| Banker | | 473.848 | 324.835 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 381.564 | 373.986 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 8.078 | 0 |
| Anden gæld | | 1.334.775 | 1.571.199 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.524.425 | 2.594.420 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.845.967 | 4.191.806 |
| Passiver i alt | | 5.112.312 | 5.213.988 |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | 651.637 | 776.637 |
| Årets resultat | 0 | 162.371 | 162.371 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 125.000 | 814.008 | 939.008 |

Noter

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> | |
|--|--------------------------|--|-------------------------|
| | kr. | kr. | |
| 1 Personalemkostninger | | | |
| Lønninger | 906.990 | 1.595.861 | |
| Pensioner | 144.000 | 150.529 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.059 | 36.983 | |
| Andre personaleomkostninger | 32.888 | 120.404 | |
| | <u>1.089.937</u> | <u>1.903.777</u> | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>4</u> | |
| | | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Årets udskudte skat | <u>81.792</u> | <u>-8.761</u> | |
| | <u>81.792</u> | <u>-8.761</u> | |
| | | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | | |
| | Grunde og bygning- er | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar | I alt |
| | <u>3.528.618</u> | <u>1.727.787</u> | <u>5.256.405</u> |
| Kostpris 1. januar 2021 | <u>3.528.618</u> | <u>1.727.787</u> | <u>5.256.405</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>3.528.618</u> | <u>1.727.787</u> | <u>5.256.405</u> |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 288.845 | 1.596.071 | 1.884.916 |
| Årets afskrivninger | <u>26.259</u> | <u>21.873</u> | <u>48.132</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | <u>315.104</u> | <u>1.617.944</u> | <u>1.933.048</u> |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>3.213.514</u> | <u>109.843</u> | <u>3.323.357</u> |

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2021 | Gæld 31. decem- ber 2021 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------|------------------------|
| Banker | 855.715 | 659.411 | 248.400 | 0 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.066.071 | 988.291 | 77.760 | 608.312 |
| | 1.921.786 | 1.647.702 | 326.160 | 608.312 |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Charlotte Almlund Holding ApS (Administrations-selskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 13 mdr. med en samlet ydelse på tkr. 54. Kontrakterne indeholder endvidere en anvisningspligt ved kontraktperiodens udløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der udstedt realkreditpantebrev for 1.565 tkr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2021 udgør 3.214 tkr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt 1.803 tkr. i ovenstående grunde og bygninger, der ligger til sikkerhed for bankgæld hos Spar Nord Bank A/S.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant for i alt 2.000 tkr. i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, driftsinventar og lager efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den regnskabsmæssige værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør 1.929 tkr. pr. 31/12 2021.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for i alt 1.000 tkr. i goodwill i dyreklinikken til sikkerhed for bankgæld hos Spar Nord Bank A/S.