

GUNDSØ DYREKLINIK ApS

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

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 10. september 2020

Charlotte Almlund
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

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

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 10. september 2020

Direktion

Charlotte Almlund
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i GUNDSØ DYREKLINIK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GUNDSØ DYREKLINIK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 revisorer's 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.

Roskilde, den 10. september 2020

Azets Audit
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Anders Salomonsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40143

Selskabsoplysninger

Selskabet

GUNDSØ DYREKLINIK ApS
Hestemarken 2
Gundsølille
4000 Roskilde

CVR-nr.: 25 82 27 73

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 1. januar 2001

Regnskabsår: 19. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Charlotte Almlund, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive dyrlægevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 35.478, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 788.536.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GUNDSØ DYREKLINIK ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 m.v. 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 realkreditlån 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	3-10 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 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gældsmetode 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.

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 nettorealisationseværdi.

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 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	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		2.010.405	1.926.174
Personaleomkostninger	1	-1.780.497	-1.597.178
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		229.908	328.996
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-144.725	-69.824
Resultat før finansielle poster		85.183	259.172
Finansielle indtægter		0	55
Finansielle omkostninger		-128.926	-159.728
Resultat før skat		-43.743	99.499
Skat af årets resultat	2	8.265	-26.097
Årets resultat		-35.478	73.402
Overført resultat		-35.478	73.402
		-35.478	73.402

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.266.031	3.292.290
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		212.535	273.109
Materielle anlægsaktiver	3	3.478.566	3.565.399
Anlægsaktiver i alt		3.478.566	3.565.399
Råvarer og hjælpematerialer		857.773	762.773
Varebeholdninger		857.773	762.773
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		555.894	365.716
Igangværende arbejder for fremmed regning		359.500	200.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.350	9.350
Andre tilgodehavender		95.111	62.407
Periodeafgrænsningsposter		0	73.714
Tilgodehavender		1.029.855	711.187
Likvide beholdninger		24.881	33.042
Omsætningsaktiver i alt		1.912.509	1.507.002
Aktiver i alt		5.391.075	5.072.401

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		663.536	699.014
Egenkapital		788.536	824.014
Hensættelse til udskudt skat		281.806	290.071
Hensatte forpligtelser i alt		281.806	290.071
Banker		790.422	1.047.686
Gæld til realkreditinstitutter		1.067.489	1.143.831
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.857.911	2.191.517
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	324.400	238.818
Banker		312.467	547.908
Leverandører af varer og tjenesteydelser		791.629	343.299
Anden gæld		1.034.326	636.774
Kortfristede gældsforpligtelser		2.462.822	1.766.799
Gældsforpligtelser i alt		4.320.733	3.958.316
Passiver i alt		5.391.075	5.072.401
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	699.014	824.014
Årets resultat	0	-35.478	-35.478
Egenkapital 31. december 2019	125.000	663.536	788.536

Noter

	2019 kr.	2018 kr.	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	1.561.082	1.359.968	
Pensioner	191.297	205.635	
Andre omkostninger til social sikring	28.118	31.575	
	1.780.497	1.597.178	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4	
2 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	-8.265	26.097	
	-8.265	26.097	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2019	3.528.618	1.682.395	5.211.013
Tilgang i årets løb	0	57.892	57.892
Afgang i årets løb	0	-12.500	-12.500
Kostpris 31. december 2019	3.528.618	1.727.787	5.256.405
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	236.328	1.409.286	1.645.614
Årets afskrivninger	26.259	114.716	140.975
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-8.750	-8.750
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	262.587	1.515.252	1.777.839
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	3.266.031	212.535	3.478.566

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	1.209.686	1.038.822	248.400	0
Gæld til realkreditinstitutter	1.220.649	1.143.489	76.000	762.072
	2.430.335	2.182.311	324.400	762.072

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Charlotte Almlund Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

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

Restløbetid i 37 mdr. med en samlet ydelse på tkr. 152. 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 2019 udgør 3.266 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 1.626 tkr. pr. 31/12 2019.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Charlotte Almlund

Direktør

Serienummer: CVR:25822773-RID:64564563

IP: 87.59.xxx.xxx

2020-09-10 19:49:47Z

NEM ID 

Anders Salomonsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Azets Audit Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:36074981-RID:98866845

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-09-11 00:49:44Z

NEM ID 

Charlotte Almlund

Dirigent

Serienummer: CVR:25822773-RID:64564563

IP: 87.59.xxx.xxx

2020-09-11 06:39:28Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 75CWC-TOX6C-J7USI-DY207-E0F04-8WVGZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>