



Gentofte Dyreklinik ApS

Bernstorffsvej 131
2900 Hellerup
CVR-nr. 27380190

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
19.02.2021

Natascha Schmidt-Svejstrup
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Pengestrømsopgørelse for 2020	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gentofte Dyreklinik ApS

Bernstorffsvej 131

2900 Hellerup

CVR-nr.: 27380190

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Camilla Correll

Natascha Schmidt-Svejstrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Gentofte Dyreklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 19.02.2021

Direktion

Camilla Correll

Natascha Schmidt-Svejstrup

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Gentofte Dyreklinik ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gentofte Dyreklinik ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 19.02.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne14986

Torben Mortensen
registreret revisor
MNE-nr. mne18040

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive dyreklinik og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til 1.886 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 4.577 t.kr. og en egenkapital på 2.094 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning		12.793.931	10.773.032
Andre driftsindtægter		0	176.488
Vareforbrug		(3.015.909)	(2.670.181)
Andre eksterne omkostninger		(1.740.224)	(1.780.618)
Bruttoresultat		8.037.798	6.498.721
Personaleomkostninger	1	(5.144.385)	(3.995.148)
Af- og nedskrivninger	2	(449.833)	(381.770)
Driftsresultat		2.443.580	2.121.803
Andre finansielle indtægter		0	2.764
Andre finansielle omkostninger		(19.682)	(16.128)
Resultat før skat		2.423.898	2.108.439
Skat af årets resultat	3	(537.904)	(487.458)
Årets resultat		1.885.994	1.620.981
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.800.000	1.600.000
Overført resultat		85.994	20.981
Resultatdisponering		1.885.994	1.620.981

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.180.991	1.340.008
Materielle aktiver	4	1.180.991	1.340.008
Andre tilgodehavender		234.149	228.438
Finansielle aktiver	5	234.149	228.438
Anlægsaktiver		1.415.140	1.568.446
Fremstillede varer og handelsvarer		415.486	364.948
Varebeholdninger		415.486	364.948
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.861	86.691
Andre tilgodehavender		1.100.507	113.132
Tilgodehavende skat		50.272	55.556
Periodeafgrænsningsposter		93.891	31.454
Tilgodehavender		1.325.531	286.833
Likvide beholdninger		1.420.858	618.216
Omsætningsaktiver		3.161.875	1.269.997
Aktiver		4.577.015	2.838.443

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		187.500	187.500
Overført overskud eller underskud		106.975	20.981
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.800.000	1.600.000
Egenkapital		2.094.475	1.808.481
Udskudt skat		36.266	40.090
Hensatte forpligtelser		36.266	40.090
Anden gæld		150.794	78.597
Langfristede gældsforpligtelser	6	150.794	78.597
Leverandører af varer og tjenesteydelser		539.662	298.142
Anden gæld		1.755.818	613.133
Kortfristede gældsforpligtelser		2.295.480	911.275
Gældsforpligtelser		2.446.274	989.872
Passiver		4.577.015	2.838.443

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	187.500	20.981	1.600.000	1.808.481
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.600.000)	(1.600.000)
Årets resultat	0	85.994	1.800.000	1.885.994
Egenkapital ultimo	187.500	106.975	1.800.000	2.094.475

Pengestrømsopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Driftsresultat		2.443.580	2.121.803
Af- og nedskrivninger		449.833	381.770
Ændringer i arbejdskapital	7	361.882	(373.472)
Gevinst og tab ved salg af anlægsaktiver		0	(176.488)
Pengestrømme vedrørende primær drift		3.255.295	1.953.613
Modtagne finansielle indtægter		0	2.764
Betalte finansielle omkostninger		(19.682)	(16.128)
Refunderet/(betalt) skat		(536.444)	(834.016)
Pengestrømme vedrørende drift		2.699.169	1.106.233
Køb mv. af materielle aktiver		(290.816)	(1.046.543)
Salg af materielle aktiver		0	199.600
Køb af finansielle aktiver		(5.711)	(11.006)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(296.527)	(857.949)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		2.402.642	248.284
Udbetalt udbytte		(1.600.000)	(1.682.914)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.600.000)	(1.682.914)
Ændring i likvider		802.642	(1.434.630)
Likvider primo		618.216	2.052.846
Likvider ultimo		1.420.858	618.216
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		1.420.858	618.216
Likvider ultimo		1.420.858	618.216

Noter

1 Personalemkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	4.790.433	3.731.332
Pensioner	237.652	176.243
Andre omkostninger til social sikring	116.300	87.573
	5.144.385	3.995.148

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	20	12
---	-----------	-----------

2 Af- og nedskrivninger

	2020 kr.	2019 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	449.833	381.770
	449.833	381.770

3 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	541.728	444.444
Ændring af udskudt skat	(3.824)	43.014
	537.904	487.458

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	3.706.918
Tilgange	290.816
Kostpris ultimo	3.997.734
Af- og nedskrivninger primo	(2.366.910)
Årets afskrivninger	(449.833)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.816.743)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.180.991

5 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	228.438
Tilgange	5.711
Kostpris ultimo	234.149
Regnskabsmæssig værdi ultimo	234.149

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.
Anden gæld	150.794
	150.794

7 Ændring i arbejdskapital

	2020 kr.	2019 kr.
Ændring i varebeholdninger	(50.538)	14.321
Ændring i tilgodehavender	(1.043.982)	(93.168)
Ændring i leverandørgæld mv.	1.456.402	(294.625)
	361.882	(373.472)

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget. færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.