

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn

Klaus Østergaard – A. F. Beyers Vej 1, 1. - 2720 Vanløse
Tlf. 38 33 25 12 – Fax 38 33 40 12 – CVR-nr. 37 18 30 24

Årsrapport for 2021

01.01.21 - 31.12.21
(15. regnskabsår)

Bonnie Dyrecenter, Stenløse ApS

Egedal Centret 35 - 39
3660 Stenløse

CVR-nr. 30 54 73 57

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2022.

Dirigent:


Klaus Østergaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Bonnie Dyrecenter, Stenløse ApS for regnskabsåret 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 23. juni 2022.

Direktion



Henrik Frederiksen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Bonnie Dyrecenter, Stenløse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bonnie Dyrecenter, Stenløse ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 danske revisors Etske 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.

Vanløse, den 23. juni 2022

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn

Klaus Østergaard

CVR 37 18 30 24



Klaus Østergaard
Registreret Revisor, FDR
Medlem af Foreningen Danske Revisorer
MNE17116

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bonnie Dyrecenter, Stenløse ApS
Egedal Centret 35 - 39
3660 Stenløse

Telefon: 40 81 79 20
E-mail: stenloese@bonniedyrecenter.dk

CVR-nr.: 30 54 73 57
Stiftet: 8. juni 2007

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Frederiksen

Revisor

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn
Klaus Østergaard
A.F. Beyers Vej 1, 1.
2720 Vanløse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er butikshandel med dyreartikler.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Lejemålet på 1. sal er under renovering, hvorfor der p.t. ingen lejeindtægt er.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har sat sin ejendom til salg. Eventuelt salg forventes at have en samlet positiv indvirkning på resultatet og egenkapitalen.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et forbedret resultat for indeværende regnskabsår.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter ud over normal produktudvikling og rationalisering af produktionsprocesser.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bonnie Dyrecenter, Stenløse ApS for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, bank og realkreditlån, låneomkostninger samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, måles til dagsværdi, her den sidst offentliggjorte ejendomsværdi med tillæg af ombygningsudgifter i 2011/2012.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Likvide beholdninger

Består af kassebeholdning samt indestående på bankkonto på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler. Ejendommen er her medregnet til den seneste offentliggjorte ejendomsværdi med tillæg af ombygningsudgifter i 2011/2012.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		299.171	470
Personaleomkostninger	1	427.433	390
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-103	3
Ordinært resultat før finansielle poster		-128.159	78
Andre finansielle omkostninger		34.956	36
Resultat før skat		-163.115	42
Skat af årets resultat		11.500	10
Årets resultat		-174.615	32
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-2.459.521	-2.491
Årets resultat		-174.615	32
Til disposition		-2.634.136	-2.460
Overført resultat		-2.634.136	-2.460
Disponeret i alt		-2.634.136	-2.460

Balance 31. december

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		3.496.217	3.499
Materielle anlægsaktiver i alt	2	<u>3.496.217</u>	<u>3.499</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.496.217</u>	<u>3.499</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		620.000	670
Varebeholdninger i alt		<u>620.000</u>	<u>670</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.509	3
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		59.503	51
Andre tilgodehavender		13.135	14
Tilgodehavender i alt		<u>77.147</u>	<u>67</u>
Likvide beholdninger		<u>750</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>697.897</u>	<u>738</u>
Aktiver i alt		<u>4.194.114</u>	<u>4.237</u>

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		3.334.500	3.335
Overført resultat		-2.634.136	-2.460
Egenkapital i alt	3	700.364	875
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		85.438	74
Hensatte forpligtelser i alt		85.438	74
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		1.643.830	1.742
Kortfristet del af langfristet gæld		-102.065	-102
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.541.765	1.641
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		102.065	102
Kreditinstitutter i øvrigt		13.745	22
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.502	14
Anden gæld	5	1.718.234	1.510
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.866.547	1.648
Gældsforpligtelser i alt		3.408.312	3.288
Passiver i alt		4.194.114	4.237
Usikkerheder om going concern	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2021	2020
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	402.517	368
	Andre udgifter til social sikring	24.916	22
	Personaleomkostninger i alt	427.433	390

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.

2	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anl., driftsmatr. og inventar
		kr.	kr.
	Kostpris primo	5.472.290	76.500
	Afgang i årets løb	0	15.000
	Kostpris ultimo	5.472.290	61.500
	Opskrivning primo	-1.505.920	0
	Årets opskrivninger	31.720	0
	Opskrivninger ultimo	-1.474.200	0
	Af- og nedskrivninger, primo	467.256	76.500
	Årets af- og nedskrivninger	34.617	0
	Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	-15.000
	Af- og nedskrivninger, ultimo	501.873	61.500
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	3.496.217	0

3	Egenkapital	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	3.334.500	-2.459.521	874.979
	Årets resultat	0	-174.615	-174.615
	Saldo ultimo	3.334.500	-2.634.136	700.364

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 1.177.162

Noter til årsrapporten

5	Anden gæld	2021	2020
		kr.	tkr.
	Skyldig moms og afgifter	28.093	63
	Skyldig A-skat og sociale bidrag	27.291	53
	Afsat skyldig feriepengeforpligtelse	0	11
	Andre skyldige omkostninger	25.474	36
	Modtaget depositum, lejemål	0	53
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.637.377	1.294
	Anden gæld i alt	1.718.234	1.510

6 Usikkerheder om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin egenkapital. Selskabet er derfor afhængig af fortsat støtte fra kapitalejeren for at kunne fortsætte de planlagte aktiviteter. Kapitalejeren har givet tilsagn om fortsat at give støtte til selskabet.

Et evt. ejendomssalg forventes at have en positiv indvirkning på såvel resultat samt egenkapital.

Årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Realkredit Danmark A/S, er der udstedt pant i ejendommen og grunden på kr. 2.025.000.

Endvidere ligger der et Afgiftspantebrev på kr. 330.000 til Realkredit Danmark A/S samt et Afgiftspantebrev på kr. 45.000 til Realkredit Danmark

Ejendommen indgår i årsrapporten til seneste ejendomsværdi 1/10 2018 på kr. 3.250.000 med tillæg af foretagne ombygningsudgifter.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualposter.