

REVISIONSCENTRET 5R ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5r@5r.dk

Dyreklinikken Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

CVR-nr. 31 49 31 61

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 30/5 2024

Dirigent



Aase Bigum Schmidt



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
Ledelsesberetning		
Beretning	side	4
Årsregnskab 1/1 - 31/12 2023		
Anvendt regnskabspraksis	side	5
Resultatopgørelse	side	6
Balance	side	8
Noter	side	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dyreklinikken Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 18 09 00

Telefax 75 18 09 33

Hjemmeside www.dyreklinikkenesbjerg.dk

Generelle oplysninger

CVR nr.

31 49 31 61

Hjemstedskommune

Esbjerg

Regnskabsår

16

Regnskabsperiode

1/1 - 31/12 2023

Direktion

Aase Bigum Schmidt

Revisor

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2023 for Dyreklinikken Esbjerg ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Jeg anser kravene for at undlade revision for at være opfyldt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 23. maj 2024

Direktion

Aase Bigum Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dyreklinikken Esbjerg ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Dyreklinikken Esbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Ethiske 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.

Esbjerg, den 23. maj 2024

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen
Registreret revisor
mne3020

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er dyrlægevirksomhed og dermed i forbindelse stående virksomhed.

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 379.954. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Dyreklinikken Esbjerg ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 årsregnskabet 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlag, der opgøres som kostprisen med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, dog maksimalt ti år. Afskrivning over en periode, der overstiger 5 år sker når der på erhvervelsestidspunktet forventes en indtjeningsmæssig virkning herudover.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 32.000 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under "Afskrivninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende udskudt skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Finansielle forpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste		3.162.589	2.830.965
Personaleomkostninger	A	-2.596.044	-2.182.642
Afskrivninger		-94.151	-93.621
Driftsresultat		<u>472.394</u>	<u>554.702</u>
Finansieringsindtægter	B	17.238	11.527
Finansieringsomkostninger		-129	-3.302
Resultat før skat		<u>489.503</u>	<u>562.927</u>
Skat af årets resultat	C	-107.767	-123.998
Årets resultat		<u>381.736</u>	<u>438.929</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		380.000	440.000
Overført til næste år		1.736	-1.071
		<u>381.736</u>	<u>438.929</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 23</u>	<u>31/12 22</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		132.490	194.871
Depositum		37.500	37.500
Anlægsaktiver i alt		<u>169.990</u>	<u>232.371</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		289.640	290.305
Tilgodehavende for salg og tjenesteydelser		57.098	19.464
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		659.321	752.462
Udskudt skatteaktiv		4.579	0
Andre tilgodehavender		24.229	29
Likvide beholdninger		235.720	76.884
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.270.587</u>	<u>1.139.144</u>
Aktiver i alt		<u>1.440.577</u>	<u>1.371.515</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 23</u>	<u>31/12 22</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		250.000	250.000
Skyldigt udbytte		380.000	440.000
Overført resultat		3.425	1.689
Egenkapital i alt		<u>633.425</u>	<u>691.689</u>
Hensættelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	4.892
Hensættelse i alt		<u>0</u>	<u>4.892</u>
Kortfristet gæld			
Skyldig selskabsskat		117.238	131.934
Leverandører af varer og tjenesteydelser		155.703	73.308
Anden gæld		534.211	469.692
Kortfristet gæld i alt		<u>807.152</u>	<u>674.934</u>
Gæld i alt		<u>807.152</u>	<u>674.934</u>
Passiver i alt		<u>1.440.577</u>	<u>1.371.515</u>

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
D

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
A Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.147.175	1.901.356
Pensioner	436.934	257.864
Andre omkostninger til social sikring	38.524	33.084
Personaleomkostninger i alt	<u>2.622.633</u>	<u>2.192.304</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>4</u>
B Finansieringsindtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	17.119	11.527
Andre renteindtægter	119	0
Finansieringsindtægter i alt	<u>17.238</u>	<u>11.527</u>
C Selskabsskat		
Årets aktuelle skat	117.238	131.934
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-9.471	-7.936
Selskabsskat i alt	<u>107.767</u>	<u>123.998</u>

D Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Aase Schmidt Holding ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter er oplyst i modervirksomhedens årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.