

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 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 25/8 2020

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 2019		
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

12

Regnskabsperiode

1/1 - 31/12 2019

Klient nr.

4 0623

Direktion

Aase Bigum Schmidt

Revisor

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2019 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 19. august 2020

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 2019 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 19. august 2020

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. 215.657. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Dyreklinikken Esbjerg ApS for 2019 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. 13.800 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 nettorealisationsevnen 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 nominal værdi.

Andre gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttoresultat		2.523.750	2.161.230
Personaleomkostninger	A	-2.223.093	-2.274.749
Resultat før afskrivninger		<u>300.657</u>	<u>-113.519</u>
Afskrivninger		-25.985	-60.585
Resultat før finansiering		<u>274.672</u>	<u>-174.104</u>
Finansieringsindtægter	B	2.986	1.337
Finansieringsomkostninger		-451	-1.307
Resultat før skat		<u>277.207</u>	<u>-174.074</u>
Skat af årets resultat	C	-61.550	38.200
Årets resultat		<u>215.657</u>	<u>-135.874</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		80.000	0
Overført til næste år		135.657	-135.874
		<u>215.657</u>	<u>-135.874</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 19</u>	<u>31/12 18</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		77.954	103.940
Depositum		37.500	37.500
Anlægsaktiver i alt		<u>115.454</u>	<u>141.440</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		233.190	211.409
Tilgodehavende for salg og tjenesteydelser		139.541	150.684
Tilgode hos tilknyttede virksomheder		110.961	86.775
Skatteaktiv		0	29.800
Periodeafgrænsningsposter		17.744	47.243
Likvide beholdninger		435.168	122.479
Omsætningsaktiver i alt		<u>936.604</u>	<u>648.390</u>
Aktiver i alt		<u>1.052.058</u>	<u>789.830</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 19</u>	<u>31/12 18</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		250.000	250.000
Skyldigt udbytte		80.000	0
Overført resultat		59	-135.598
Egenkapital i alt		<u>330.059</u>	<u>114.402</u>
Hensættelser			
Hensættelse til udskudt skat		1.522	0
Hensættelse i alt		<u>1.522</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld			
Skyldig selskabsskat		30.228	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		149.324	95.047
Anden gæld		540.925	580.381
Kortfristet gæld i alt		<u>720.477</u>	<u>675.428</u>
Gæld i alt		<u>720.477</u>	<u>675.428</u>
Passiver i alt		<u>1.052.058</u>	<u>789.830</u>

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

D

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
A Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.986.968	2.016.925
Pensioner	217.181	216.622
Andre omkostninger til social sikring	18.944	41.202
Personaleomkostninger i alt	<u>2.223.093</u>	<u>2.274.749</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>7</u>
B Finansieringsindtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.986	1.337
Finansieringsindtægter i alt	<u>2.986</u>	<u>1.337</u>
C Selskabsskat		
Årets aktuelle skat	30.228	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	31.322	-38.200
Selskabsskat i alt	<u>61.550</u>	<u>-38.200</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.