

Dyrlæge Mikkelsen ApS
Viborgvej 86, dør 3, 7400 Herning

CVR-nr. 32 10 04 81

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2020

Tina Skak Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Dyrlæge Mikkelsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 5. juni 2020

Direktion

Tina Weirup Hjort Christensen

Tina Skak Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Dyrlæge Mikkelsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dyrlæge Mikkelsen ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 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 FSR – danske revisors 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 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.

Ikast, den 5. juni 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Bastrup Søndergaard

statsautoriseret revisor
mne10823

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dyrlæge Mikkelsen ApS Viborgvej 86, dør 3 7400 Herning
	Telefon: 53 56 80 58 E-mail: kontakt@dyrlaegemikkelsen.dk
	CVR-nr.: 32 10 04 81 Stiftet: 21. april 2009 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Tina Weirup Hjort Christensen Tina Skak Nielsen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Handelsbanken, Vestergade 2, 7430 Ikast

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive almen dyrlægepraksis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.494 t.kr. mod 5.253 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 961 t.kr. mod 1.194 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dyr læge Mikkelsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger 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 salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	5.493.615	5.253.289
1 Personaleomkostninger	-3.920.158	-3.442.068
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-317.067	-282.415
Andre driftsomkostninger	-15.000	0
Driftsresultat	1.241.390	1.528.806
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.020	10.118
Øvrige finansielle omkostninger	-9.032	-4.412
Resultat før skat	1.237.378	1.534.512
2 Skat af årets resultat	-276.522	-340.944
Årets resultat	960.856	1.193.568
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	950.000	1.150.000
Overføres til overført resultat	10.856	43.568
Disponeret i alt	960.856	1.193.568

Balance 30. april

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	399.399	359.648
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>399.399</u>	<u>359.648</u>
Deposita	95.732	64.649
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>95.732</u>	<u>64.649</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>495.131</u>	<u>424.297</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	337.553	350.660
Varebeholdninger i alt	<u>337.553</u>	<u>350.660</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.535	38.472
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	779.027
Udskudte skatteaktiver	1.000	0
Andre tilgodehavender	54.867	127.086
Periodeafgrænsningsposter	36.295	57.497
Tilgodehavender i alt	<u>131.697</u>	<u>1.002.082</u>
Likvide beholdninger	<u>1.962.727</u>	<u>1.293.938</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.431.977</u>	<u>2.646.680</u>
Aktiver i alt	<u>2.927.108</u>	<u>3.070.977</u>

Balance 30. april

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	118.004	107.148
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	950.000	1.150.000
	Egenkapital i alt	<u>1.193.004</u>	<u>1.382.148</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	3.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>3.000</u>
Gældsforpligtelser			
7	Anden gæld	301.519	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>301.519</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	383.127	304.986
	Selskabsskat	280.522	328.944
	Anden gæld	768.936	1.051.899
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.432.585</u>	<u>1.685.829</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.734.104</u>	<u>1.685.829</u>
	Passiver i alt	<u>2.927.108</u>	<u>3.070.977</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.397.809	3.069.700
Pensioner	488.741	345.103
Andre omkostninger til social sikring	33.608	27.265
	3.920.158	3.442.068
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	8
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	280.522	328.944
Årets regulering af udskudt skat	-4.000	12.000
	276.522	340.944
	30/4 2020	30/4 2019
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj	1.513.474	1.375.768
Tilgang i årets løb	184.828	235.706
Afgang i årets løb	-41.922	-98.000
Kostpris 30. april	1.656.380	1.513.474
Af- og nedskrivninger 1. maj	-1.153.826	-1.073.093
Årets afskrivninger	-130.077	-113.393
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	26.922	32.660
Af- og nedskrivninger 30. april	-1.256.981	-1.153.826
Regnskabsmæssig værdi 30. april	399.399	359.648
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	30/4 2020	30/4 2019
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj	107.148	63.580
Årets overførte overskud eller underskud	10.856	43.568
	118.004	107.148
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj	1.150.000	700.000
Udloddet udbytte	-1.150.000	-700.000
Udbytte for regnskabsåret	950.000	1.150.000
	950.000	1.150.000
7. Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	301.519	0
	301.519	0
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	301.519	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er indgået huslejekontrakt med en årlig husleje på 204 t.kr. Huslejekontrakten er uopsigelig frem til 1. februar 2030. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 1.993 t.kr.		