

Dyrlægehuset Nordsjælland ApS

Jernbanegade 34
3480 Fredensborg

CVR-nr. 34 72 57 48

Årsrapport 2022/23

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5/4 - 2024.

Otto Alfred Groegler
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14-17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022/ 23 for Dyrlægehuset Nordsjælland ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/ 23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 2. april 2024

Direktion:

Otto Alfred Groegler

Désirée Karin Groegler

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Dyrlægehuset Nordsjælland ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dyrlægehuset Nordsjælland ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022- 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance egenkapitalsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere eti-ske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske for-pligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet fejlagtig momsangivelse til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Hillerød, den 2. april 2024

Schyberg · Lykke
Registreret revisionsanpartsselskab
Cvr. nr. 32 46 93 45

Birger Schyberg
Registreret revisor
MNE - nr. 18393

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dyrlægehuset Nordsjælland ApS
Jernbanegade 34
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 34 72 57 48
Stiftet: 26. oktober 2012
Hjemsted: Fredensborg
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion

Otto Alfred Grøgler
Désirée Karin Grøgler

Revisor

Schyberg · Lykke
Registreret revisionsanpartsselskab
Torvet 4 A, 1.
3400 Hillerød

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af dyrlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er negativt med t. kr. 415. Resultatet er præget af lidt større lønomkostninger, konsulentomkostninger samt ekstraordinær leasingomkostninger, hvilket samlet set er med til at give et negativt resultat. Årsagen til de øgede lønomkostninger i perioden har været et midlertidigt behov for ekstra personale pga. barsel og overlap af dyrlæger i forbindelse med pensionering mv. Selskabets omsætning er steget igen i år i tråd med ledelsens forventning forrige år, men det har ingen effekt haft grundet de ekstarordinære omkostninger i perioden. Ledelsen har dog fortsat en forventning om overskud i regnskabet samt at egenkapitalen kan øges over de næste par år. Der er i regnskabsperioden sket en fejl i forbindelse med momsindberetningen for 1. halvår 2023, grundet et med kort varsel skifte i selskabtes eksterne bogholderifunktion.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Dyr lægehuset Nordsjælland ApS for 2022/ 23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning ved salg af medicin og honorarer for behandlinger i klinikken fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Herudover er der husleje indtægter i forbindelse med udlejning af fast ejendom.

I henhold til Årsregnskabslovens §32 er omsætningen ikke oplyst

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. De finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Grunde og bygninger, måles til kostpris i forbindelse med den oprindelig anskaffelse. Der foretages afskrivninger på oprindelig kostpris. Der foretages afskrivninger på opskrivningen over den forventede restlevetid på ejendommen.

Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Skønnet restværdi
Bygninger	40 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under 32 t. kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab. Nedskrivning af omsætningsaktiver kan ikke ske til en lavere værdi en nettorealiseringsværdien. Nedskrivningen skal således bero på en sædvanlig vurdering af tilgodehavendet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

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 generalforsamlingen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over

Resultatopgørelse

for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Note		2022/ 23 kr.	2021/ 22 t.kr.
1	BRUTTOFORTJENESTE	2.764.545	1.737
2	Personaleomkostninger	-2.723.231	-1.900
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-176.877	-183
	DRIFTSRESULTAT	-135.563	-346
3	Øvrige finansielle omkostninger	-238.047	-175
	RESULTAT FØR SKAT	-373.610	-521
4	Skat af årets resultat	-41.405	58
	ÅRETS RESULTAT	-415.015	-463
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Overført resultat	-415.015	-463
	DISPONERET I ALT	-415.015	-463

Balance

pr. 30. september 2023

Note	AKTIVER		
	2023 kr.	2022 t.kr.	
	Grunde og bygninger	5.528.409	5.699
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	6
5	Materielle anlægsaktiver	5.528.409	5.705
	ANLÆGSAKTIVER	5.528.409	5.705
	Råvarer og hjælpematerialer	302.250	308
	Varebeholdninger	302.250	308
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	444.176	298
	Periodeafgrænsningsposter	19.001	32
	Tilgodehavender	463.177	330
	Likvide beholdninger	40.237	24
	OMSÆTNINGSAKTIVER	805.664	662
	AKTIVER	6.334.073	6.367

Balance

pr. 30. september 2023

Note	PASSIVER		
	2023 kr.	2022 t.kr.	
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Reserve for opskrivninger	2.405.293	2.506
	Overført resultat	-2.225.408	-1.911
	EGENKAPITAL	259.885	675
	Hensættelse til udskudt skat	574.663	533
	HENSATTE FORPLIGTELSER	574.663	533
	Gæld til realkreditinstitutter	2.378.485	2.586
	Gæld til kreditinstitutter	347.109	199
6	Langfristede gældsforpligtelser	2.725.594	2.785
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	283.900	284
	Gæld til kreditinstitutter	374.681	188
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	302.374	122
	Anden gæld	1.812.976	1.780
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.773.931	2.374
	GÆLDSFORPLIGTELSER	5.499.525	5.159
	PASSIVER	6.334.073	6.367
7	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
8	Pantstætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalsopgørelse

pr. 30. september 2023

Egenkapital:

	Virksomheds Kapital	Overført resultat	Reserve for opskrivninger	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	80.000	-1.911.506	2.506.406	674.900
Årets resultat		-415.015		-415.015
Tilbageførte opskrivninger i året		101.113	-101.113	0
Egenkapital, ultimo	80.000	-2.225.408	2.405.293	259.885

Anpartskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80 stk. à nom. 1.000 kr.

80.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	2022/ 23	2021/ 22
	kr.	t.kr.
1 Bruttofortjeneste		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.		
2 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	2.365.106	1.601
Andre omkostninger til social sikring	41.889	54
Pensioner	316.236	245
	2.723.231	1.900
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 7 personer (2021/ 22: 6 personer)		
3 Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	238.047	175
	238.047	175
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-41.405	58
	-41.405	58

Noter

2023
kr.

5 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger lokaler
Kostpris 1. oktober 2022	2.944.271
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. september 2023	2.944.271
Opskrivninger 1. oktober 2022	3.853.699
Afskrivninger 1. oktober 2022	499.479
Afskrivning på årets opskrivning	101.113
Afskrivninger 30. september 2023	600.592
Opskrivninger 30. september 2023	3.253.107
Afskrivninger 1. oktober 2022	598.893
Årets afskrivninger	70.076
Afskrivninger 30. september 2023	668.969
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2023	5.528.409

2023
kr.

5 Materielle anlægsaktiver (fortsat)	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2022	237.012
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. september 2023	237.012
Afskrivninger 1. oktober 2022	231.324
Årets afskrivninger	5.688
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. september 2023	237.012
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2023	0

6 Langfristede gældsforpligtelser

	1/ 10 2022	30/ 9 2023	Afdrag 2022/ 23	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld i alt	Gæld i alt	Gæld i alt			
Prioritetsgæld	2.586.277	2.378.485	207.900	207.900	1.616.173
Gæld til Kreditinstitutter	199.143	347.109	76.000	76.000	0
2.785.420	2.725.594	2.725.594	283.900	283.900	1.616.173

2023

kr.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Selskabet har indgået lejeaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 23 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t. kr. 12. kr., i alt 276 t.kr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter, 3.384 t. kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 5.528 t.kr., samt herudover virksomhedspant.

ab200409

S:\Klienter\1218\2023\Årsrapport\Årsrapport 1218-2023.xlsj Årsrapport

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Désirée Karin Groegler

Navnet returneret af dansk MitID var:

Désirée Karin Grögler

Direktør

ID: 0d25970c-6e18-4b34-b1c5-54d591570fa0

Tidspunkt for underskrift: 10-04-2024 kl.: 10:29:37

Underskrevet med MitID



Otto Groegler

Navnet returneret af dansk MitID var:

Otto Alfred Grögler

Direktør

ID: 15b59026-8b36-4034-9ee7-8e7f2269facc

Tidspunkt for underskrift: 10-04-2024 kl.: 08:23:57

Underskrevet med MitID



Otto Groegler

Navnet returneret af dansk MitID var:

Otto Alfred Grögler

Dirigent

ID: 15b59026-8b36-4034-9ee7-8e7f2269facc

Tidspunkt for underskrift: 10-04-2024 kl.: 08:23:57

Underskrevet med MitID



Birger Schyberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Birger Schyberg

Revisor

ID: b8bfc019-f711-4036-b2a1-42949d05406f

Tidspunkt for underskrift: 10-04-2024 kl.: 10:33:30

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 14810bQjpwQW251684962

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.