

DYRLÆGEHUSET I BALLERUP ApS

Centrumgaden 13
2750 Ballerup

CVR-nr. 36 44 50 84

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den 6.
juni 2019



Elisabeth Maria Mærsk-Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for DYRLÆGEHUSET I BALLERUP ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 29. maj 2019

Direktion



Elisabeth Maria Mærsk-Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i DYRLÆGEHuset I BALLERUP ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DYRLÆGEHuset I BALLERUP ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Værløse, den 29. maj 2019

Revision Nord
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 16 14 50 84



Jimmy Bergøe
Registreret revisor
MNE-nr. mne12472

Selskabsoplysninger

Selskabet	DYRLÆGEHUSET I BALLERUP ApS Centrumgaden 13 2750 Ballerup
	CVR-nr.: 36 44 50 84
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Stiftet: 25. november 2014
	Regnskabsår: 4. regnskabsår
	Hjemsted: Ballerup
Direktion	Elisabeth Maria Mærsk-Møller
Revisor	Revision Nord Registreret revisionsfirma Bymidten 80 3500 Værløse
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive dyrlægeklinik og dermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 11.952, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 763.887.

Selskabet oplever på nuværende tidspunkt en svagt stigende efterspørgelse og forventer derfor en forbedret indtjening i de kommende regnskabsår.

Selskabet har tabt hele den indskudte kapital, og selskabets egenkapital er negativ. Ledelsen forventer, at selskabet vil opnå positiv indtjening i de kommende år, som kan reetablere selskabets egenkapital.

Selskabets ledelse og ejer Elisabeth MM HOLDING ApS vil i det kommende år 2019 understøtte driften af selskabet, såvel finansielt som likviditetsmæssigt. Skulle det blive nødvendigt vil undertegnede tilføre selskabet de nødvendige midler med henblik på at gennemføre og sikre næste års drift til og med 31. december 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DYRLÆGEHUSET I BALLERUP ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3-5	år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte 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 låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.604.837	1.533.414
Personaleomkostninger	1	<u>-1.236.741</u>	<u>-1.269.959</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		368.096	263.455
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-278.244</u>	<u>-275.433</u>
Resultat før finansielle poster		89.852	-11.978
Finansielle omkostninger	2	<u>-82.090</u>	<u>-90.301</u>
Resultat før skat		7.762	-102.279
Skat af årets resultat		<u>4.190</u>	<u>22.464</u>
Årets resultat		<u>11.952</u>	<u>-79.815</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>11.952</u>	<u>-79.815</u>
		<u>11.952</u>	<u>-79.815</u>

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill		283.892	378.521
Immaterielle anlægsaktiver	3	283.892	378.521
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		91.826	165.474
Indretning af lejede lokaler		112.246	222.213
Materielle anlægsaktiver	4	204.072	387.687
Anlægsaktiver i alt		487.964	766.208
Færdigvarer og handelsvarer		125.238	124.586
Varebeholdninger		125.238	124.586
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.242	39.109
Andre tilgodehavender		7.625	0
Udskudt skatteaktiv		217.183	212.993
Periodeafgrænsningsposter		17.207	15.400
Tilgodehavender		292.257	267.502
Likvide beholdninger		301.940	271.285
Omsætningsaktiver i alt		719.435	663.373
Aktiver i alt		1.207.399	1.429.581

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-813.887	-825.839
Egenkapital	5	-763.887	-775.839
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.320.000	1.440.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.320.000	1.440.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.703	66.653
Gæld til tilknyttede virksomheder		150.000	270.199
Anden gæld		419.583	428.568
Kortfristede gældsforpligtelser		651.286	765.420
Gældsforpligtelser i alt		1.971.286	2.205.420
Passiver i alt		1.207.399	1.429.581
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.102.588	1.121.744
Pensioner	87.366	91.839
Andre omkostninger til social sikring	40.553	27.687
Andre personaleomkostninger	6.234	28.689
	<u>1.236.741</u>	<u>1.269.959</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>82.090</u>	<u>90.301</u>
	<u>82.090</u>	<u>90.301</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2018		<u>709.720</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>709.720</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		331.199
Årets afskrivninger		<u>94.629</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>425.828</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>283.892</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	<u>365.292</u>	<u>549.833</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>365.292</u>	<u>549.833</u>
Opskrivninger 1. januar 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	199.818	327.620
Årets afskrivninger	<u>73.648</u>	<u>109.967</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>273.466</u>	<u>437.587</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>91.826</u>	<u>112.246</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	-825.839	-775.839
Årets resultat	0	11.952	11.952
Egenkapital 31. december 2018	50.000	-813.887	-763.887

6 Langfristede gældsforpligtelser

	2018 kr.	2017 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Efter 5 år	750.000	900.000
Mellem 1 og 5 år	570.000	540.000
Langfristet del	1.320.000	1.440.000
Inden for et år	150.000	180.000
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	0	90.199
Kortfristet del	150.000	270.199
	1.470.000	1.710.199

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet oplever på nuværende tidspunkt en svagt stigende efterspørgelse og forventer derfor en forbedret indtjening i de kommende regnskabsår.

Selskabet har tabt hele den indskudte kapital, og selskabets egenkapital er negativ. Ledelsen forventer, at selskabet vil opnå positiv indtjening i de kommende år, som kan reetablere selskabets egenkapital.

Selskabets ledelse og ejer Elisabeth MM HOLDING ApS vil i det kommende år 2019 understøtte driften af selskabet, såvel finansielt som likviditetsmæssigt. Skulle det blive nødvendigt vil undertegnede tilføre selskabet de nødvendige midler med henblik på at gennemføre og sikre næste års drift til og med 31. december 2019.

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
8 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	30.600	30.600
Mellem 1 og 5 år	<u>22.950</u>	<u>53.550</u>
	<u>53.550</u>	<u>84.150</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	150.000	150.000
9 Eventualposter mv.		
Ingen		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		